Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «ИЦК» за 2025 год

Составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Раздел 1

Общие сведения о юрлице и его деятельности

Полное наименование	**Общество с ограниченной ответственностью** «ИННОВАЦИОННЫЙ ЦИФРОВОЙ КВЕСТ»
Сокращенное наименование	ООО «ИЦК»
Адрес (место нахождения)	300000, Тульская область, г. Тула, ул. Кирова, д. 135, литера А4, помещение 3
ИНН /КПП	7100027873/ 710001001
ОГРН	1227100012787
ОКПО	95259864
Кем управляется	Единолично генеральным директором

1.1 Предприятие создано без ограничения срока деятельности.

Основным видом деятельности ООО «ИЦК» является «Разработка компьютерного программного обеспечения». (ОКВЭД 62.01)

Среднегодовая численность работающих за 2025 год - 1 человек (за 2024 год - 1 человек). Численность работающих на 31.12.2025 - 1 человек (на 31.12.2024 - 1 человек, на 31.12.2023 - 1 человек).

ООО «ИЦК» относится к субъектам малого бизнеса и применяет упрощённый способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом о бухгалтерском учете от 06.12.2011г. № 402-ФЗ.
Система налогообложения- УСН с объектом «Доходы».

1.2. Настоящие пояснения являются составным элементом бухгалтерской отчетности на основании пункта п.6 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

1.3. Бухгалтерская отчетность за отчетный период сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами, действующими в Российской Федерации.

Раздел 2
Основные положения учетной политики

2.1 Учетная политика ООО «ИЦК» на 2025г. утверждена приказом от 23.12.2024г.

Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утв. Протоколом ИПБ России от 25.04.2013 № 4/13) организация применяет сокращенную форму ведения бухучета.

2.2 Учет основных средств ведется упрощенным способом согласно пункту 3 ФСБУ 6/2020. Амортизация начисляется линейным способом.
Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

2.3 Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение.

2.4 Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Раздел 3

Расшифровка основных средств и нематериальных активов

Строка 1170

Нематериальный актив	На 31.12.2024г	Отнесены расходы в 2025г	На 31.12.2025
Программный продукт (создание)	735 285, 79	655 981,75	1 391 267,54

Раздел 4

Расшифровка дебиторской задолженности

Наименование показателя	На 31.12.2024г	Изменения за период	На 31.12.2025
Долгосрочная ДЗ	600 000, 00	600 000, 00	0,00

В 2025г. выполнены обязательства контрагентов по ранее уплаченным денежным средствам в счет предстоящих работ.

Раздел 5:
Расшифровка доходов и расходов.

В 2025г у предприятия не проведено реализаций в адрес покупателей.

Раздел 6.
Долгосрочные заемные средства

В отсутствии выручки в 2025 г. у ООО «ИЦК» возникли затруднения с собственными средствами. Для сохранения своего дела предприятие заключило договор займа на сумму 80 000, 00 руб. на срок до 12.12.2027г. Займ в рублях без начисления и уплаты процентов.

Раздел 7.
Условные факты хозяйственной деятельности.

ООО «ИЦК» работает над созданием мобильного приложения.
Проект по созданию мобильного приложения для смартфонов и других гаджетов под названием «Цифровой исторический квест»
Из-за санкций App Store и Google Play не позволяют резидентам РФ полноценно продвигать приложения, программные модули и размещать программные продукты на платформах, для которых создается продукт, предприятие испытывало трудности в реализации проектов с 2024г.

Но ООО «ИЦК» продолжает работать над решением проблемы. В будущем, с развитием и внедрением отечественных платформ, ООО «ИЦК» надеется на успешное завершение своих проектов, и их дальнейшую реализацию заинтересованным потребителям.

Генеральный директор _____ Е.Э.Портнов