

**Общество с ограниченной ответственностью «ИНКРЕДИБЛ МОБАЙЛ  
ЭНТЕРТАЙМЕНТ»  
(ООО "ИНКРЕДИБЛ МОБАЙЛ ЭНТЕРТАЙМЕНТ")**

ИНН/КПП 5260150529/526101001

ОГРН 105238058303

Юр. адрес: 603236, г. Нижний Новгород, ул. Академика Сахарова, д. 4, офис  
16

***Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за  
2025 г.***

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность, подготовленная в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**1. Общие сведения**

Организация зарегистрирована **08.10.2012 г.** ОГРН 1055238058303

ИНН/КПП 5260150529/526101001

Юридический адрес: 603236, г. Нижний Новгород, ул. Академика Сахарова, д. 4, офис 16

Фактический адрес нахождения: 603236, г. Нижний Новгород, ул. Академика Сахарова, д. 4, офис 16

Основной вид деятельности организации: - Разработка компьютерного программного обеспечения, консультационные услуги в данной области и другие сопутствующие услуги ОКВЭД – 62.0

Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 21 чел.;

**2. Основные положения учетной политики**

Учетная политика ООО "ИНКРЕДИБЛ МОБАЙЛ ЭНТЕРТАЙМЕНТ" утверждена приказом директора .

- Бухгалтерский учет в 2025 году ведется с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденными Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н.
- Бухгалтерский учет в 2025 году ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: «Предприятие»
- Отражение фактов хозяйственной жизни производится с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной жизни относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами
  - Организация не учитывает в составе основных средств оргтехнику, офисную мебель, запасные части, инструменты, инвентарь, специальную одежду, тару, первоначальной стоимостью за единицу не более 40 000 рублей. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств. ( *Основание : п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина РФ от 25 августа 2021 года N 07-01-09/68312* )
  - При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией (кроме товаров,

учитываемых по продажной (розничной) стоимости) способом ФИФО. (Основание: п. 36 ФСБУ 5/2019)

- Оценка приобретаемых товаров для перепродажи по покупным ценам. (Основание: п. 21 ФСБУ 5/2019 «Запасы»)
- В бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается с учетом существенности раскрывается только информация о балансовая стоимость капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, и в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода (Основание: п.23 и п.4 ФСБУ 26/2020)
  - Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся: офисная бумага; канцелярские принадлежности; картриджи для принтера; подарки к праздникам для сотрудников и партнеров. (Основание: пункт 2 ФСБУ 5/2019). При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией по средней себестоимости. (Основание: п. 36 ФСБУ 5/2019 )
  - Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

### 3. Основные средства

#### 3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	3 463	(2 788)	170	(451)	3 633	(3 239)
	За 2024 г.	3 101	(2 164)	362	(624)	3 463	(2 788)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	520	(520)	-	-	520	(520)
	За 2024 г.	520	(494)	-	(26)	520	(520)
Офисное оборудование	За 2025 г.	2 686	(2 195)	170	(367)	2 856	(2 561)
	За 2024 г.	2 581	(1 670)	105	(525)	2 686	(2 195)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	257	(73)	-	(84)	257	(157)
	За 2024 г.	-	-	257	(73)	257	(73)

### 4. Запасы

#### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано		
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г.	10	67	(38)		39
	За 2024 г.	35	350	(375)		10
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	10	67	(38)		39
	За 2024 г.	35	350	(375)		10

## 5. Дебиторская задолженность

### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)		На конец периода
		по условиям договора	поступило	списано	по условиям договора
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	21 545	2 943	(5 101)	19 387
	За 2024 г.	22 821	4 770	(6 046)	21 545

27.03.2026 г

Директор \_\_\_\_\_ **В.Н. Волков**