Общество с ограниченной ответственностью "Индивидуальная диета"
(ООО "Индивидуальная диета")
ИНН 6234190277, КПП 623401001, ОГРН 1206200005494,
адрес: 390046, г.Рязань, ул. Есенина, д.116/1, оф.204А

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Краткая характеристика организации:

1.1 Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый Обществом: 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения
1.2 Численность сотрудников (списочная): 2 человека
1.3 Уставный капитал – 10 тыс. руб.(оплаченный)
1.4. Учредители: Баландина Светлана Юрьевна, доля: 55% - 5500-00 (оплачена)
Генералов Владимир Степанович, доля: 45% - 4500-00 (оплачена).

1.5. Руководство организации : Генеральный директор - Баландина Светлана Юрьевна
Гл.бухгалтер – Баландина Светлана Юрьевна
1.6 Дата присвоения ОГРН - 27.05.2020
1.7. Система налогообложения – **УСНО «ДОХОДЫ».**
1.8. Применяет кассовый метод.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность формируется в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ (ФСБУ 4/2023)

2.1 Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
  (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
  (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
  (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
  (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
  (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2 Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп. Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

2.3. В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от создания и реализации ПО.

Остальные доходы, являются прочими доходами. *(Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 9/99)*

2.4. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто доходы и соответствующие им расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни

2.5. Организация ведет раздельный бухучет для учета расходов средств целевого финансирования. Полученные средства целевого финансирования отражаются по счету 86. Распределение затрат, которые невозможно прямо отнести к конкретному виду деятельности, принимают к вычету пропорционально выручке от облагаемой деятельности в общей сумме выручки за месяц. Для раздельного учета доходов и расходов открываются дополнительные субсчета.

№ пояснения:

1. Основные средства (строка 1150 баланса): тыс.руб.

Наименование ОС	Балансовая ст-ть	Амортизация Изменения (в2025г.)	Остаточная ст-ть на 31.12.25г
Киоск самообслуживания Smart Table(экспериментальное оборуд., денежные средства не принимает, для коммерческих целей не используется)	188	163	25
Медасс	220	191	29
	408	354	54

2. Нематериальные активы и капвложения (стр.1170 баланса): тыс. руб.

Наименование	нач. года	изменения в 2025 г. Амортизация	добавилось	на конец года
НМА	4292 (остат. ст-ть)	888		3404
Капвложения в собств.ПО	709	709	1114	1114
Капвложения в создаваемый НМА (целевое фин. и софинансирование)			2442	2442
	5001	1597	3556	6960

3. Денежные средства (стр.1250)тыс.руб: остаток по расчетному счету на 01.012026г.

4. Дебиторская задолженность: стр 1240

Краткосрочная:	на начало года	изменения за отч. пер. начисл.	на конец года
Прочие дебиторы	950	60	1010

ПАССИВ

5. Капитал тыс.руб

	На нач. года	Изменения		На конец года
		Использ.	Прибыль(2025)	
УК	10		-	10
Нераспред. прибыль	4464	64	2204	6604
	4474	64	2204	6614

6. Другие долгосрочные обязательства (стр. 1450 баланса): тыс.руб

На нач. года	поступление	на конец года
---	5000	5000

В 2025 году получен Грант на Доработку интеллектуальной платформы управления качеством питания в части интеграции системы модификации пищевого поведения.

Грантодатель: ФГБУ «Фонд содействия развитию малых форм предприятий в научно-технической сфере» (Фонд содействия инновациям)

7. Краткосрочная кредиторская задолженность (стр.1520 баланса):

Полностью состоит из задолженности перед бюджетом по налогам, по текущей деятельности.

На 31.12.2025 г. она составила 143 тыс.руб.

Вся задолженность погашена в 2026 году в установленный законом срок

8. Другие краткосрочные обязательства (стр. 1550 баланса):тыс.руб

Списанные , на доходы будущих периодов, средства целевого финансирования , при признании расходов (вводе НМА в эксплуатацию в ноябре 2023 г.). По мере амортизации сумма списывается.

На нач.года	амортизация	на конец года
4510	1052	3458

(Стр. 1530 бух бал.)

Отчет о финансовых результатах:

Выручка за 2025 г. составила 6973 тыс.руб., что больше соответствующего показателя за 2024 год.

Расходы от хозяйственной деятельности – 4879 тыс.руб.

Доход от неосновного вида деятельности (% от размещения депозита) – 434 тыс.руб.

Расходы по обычным видам деятельности

тыс.руб

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1.Затраты на оплату труда	483	278
2. Отчисления (взносы, налоги)	133	79
3.Прочие затраты	4263	2539
ИТОГО:	4879	2896

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный период подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор С.Ю. Баландина