Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общие сведения:
Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ИНСТИТУТ ОТРАСЛЕВОГО РАЗВИТИЯ". Сокращенное наименование: ООО "ИНСТИТУТ ОТРАСЛЕВОГО РАЗВИТИЯ".
Юридический адрес: 111672 г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Новокосино, ул. Городецкая, д. 11.
ИНН 7717723486 , КПП 772001001, ОГРН 1127746316510.
Среднесписочная численность:по состоянию на 31.12.2025 - 1 чел.;
Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2024 - 1 чел.

Организация является микропредприятием и входит в реестр СМП с 01.08.2016г.
Директор одновременно является и Учредителем компании. Размер уставного капитала Общества составляет 10 000 (десять тысяч) руб.
Структура уставного капитала : на 31.12.2025 - Коробов Дмитрий Анатольевич - Сумма 10 000, Доля 100%
на 31.12.2024 - Коробов Дмитрий Анатольевич - Сумма 10 000, Доля 100%

1. Деятельность
Основной вид деятельности организации в отчетном периоде - разработка компьютерного программного обеспечения (код ОКВЭД 62.01)

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет нематериальных активов

Руководствуясь подп. б п. 4 ФСБУ 26, организация признает затраты на приобретение, создание, улучшение нематериальных активов в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

2.6. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как
- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары
Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.7. Доходы, расходы

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).
Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.8. Отчет о движении денежных средств

Данный отчет в составе упрощенной бухгалтерской отчетности не предоставляется.
Остаток денежных средств на расчетном счете по состоянию на 31.12. 2024г. - 249 тыс. руб.
Поступило денежных средств от реализации услуг в 2025г. **2 227** тыс.руб.
Выплачено 2 258 всего, в т.ч:
дивиденды учредителю за прошлые периоды - 480 тыс.руб.,
заработная плата - 912 тыс.руб..,
вознаграждение по договорам ГПХ -165 тыс.руб..,
налоги и сборы - 599 тыс.руб.,
оплата поставщикам - 56 тыс.руб.,
услуги банка - 35 тыс.руб.,
в подотчет на командировочные расходы - 11 тыс.руб.
Остаток денежных средств на расчетном счете по состоянию 31.12 2025г. - 218 тыс.руб.

Генеральный директор _____ Коробов Дмитрий Анатольевич

26 марта 2026 г.