

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «ИПТ» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «ИПТ» зарегистрировано ИФНС № 46 по Москве 17.07.2014г. Свидетельство о государственной регистрации № 1147746809924, ИНН 7722849318, КПП 770501001, юридический адрес: 109240, г. Москва, Москворецкая наб., д.7, стр. 2, помещение 4П

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1 Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1.1. Уставный капитал организации: 7 070 707,07 (Семь миллионов семьдесят тысяч семьсот семь) рублей 7 коп.

1.2. Участники Общества:

-ООО «ИПТ-СОФТ»— вклад в УК 70 707,07 руб(1% доли в УК).

-Закрытый Паевый Инвестиционный Комбинированный Фонд "ЦИФРОВЫЕ ИНВЕСТИЦИИ". (99% доли в УК)

1.3. Компания осуществляет свою деятельность в области разработок программного обеспечения и консультирования в этой области(ОКВЭД 62.01)

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 10 человек

1.5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные показатели деятельности организации за 2025год

Выручка (доходы) от реализации

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

доходы за разработку программ для ЭВМ;

-оказание услуг по технической поддержке программ для ЭВМ;

-реализация(передача) исключительных и неисключительных прав на программы для ЭВМ

Доходы от реализации в 2025 году составили 177 900 тыс.руб. (без НДС). В 2024 году этот показатель составил 178 700 тыс. руб.(без НДС)

Расходы по обычной деятельности

Включают в себя управленческие расходы и расходы, связанные с реализацией. В 2025 году они составили 159 500 тыс. руб (без НДС). В 2024 году этот показатель составлял 111 200 тыс. руб.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат (прибыль), полученный от основных видов деятельности в 2025 году составил 22 400 тыс.руб.

Прочие доходы и расходы

Сумма прочих доходов в 2025 году составила 202 тыс.руб. Сумма прочих расходов 490 тыс.руб.

3. Сведения об учетной политике организации

Учетная политика общества разработана в соответствии с требованиями следующих документов:

- Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее - Закон № 402-ФЗ, Закон "О бухгалтерском учете");
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (далее - Положение № 34н);
- Приказ Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций";
- Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998;
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденные Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена Приказом №1/БУ от 27 декабря 2024 г.

Основные положения Учетной политики:

- Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не являясь эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.
- В Обществе применяется линейный метод амортизации.
- Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.
- Оценка МПЗ и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.
- Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.
- Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.
- Общество не создает резерва на ремонт ОС.
- Общество, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение
- Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов
- В составе нематериальных активов (далее «НМА») учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации
- Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится
- Проверка НМА на обесценение не производится

Незавершенное производство учитывается на счете 20 «Основное производство» в размере фактической стоимости.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся: расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в оказании услуг, и начисленные на такую оплату страховые взносы; расходы на приобретение материалов, используемых при оказании услуг; амортизация основных средств, непосредственно используемых при оказании услуг; расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при оказании услуг; другие расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг по разработке, и техническому обслуживанию программного обеспечения.

Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры.

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции,

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Пользуясь правом не применять ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» организация не создает резерв по отпускам

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

Генеральный Директор

Исмагуллаева Е.М.



Главный бухгалтер

Исмагуллаева Е.М.

