

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «ИННОВАЦИОННАЯ СЕРВИСНАЯ КОМПАНИЯ»**

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ИННОВАЦИОННАЯ СЕРВИСНАЯ КОМПАНИЯ» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, Федеральными стандартами и Положениями Российской Федерации по бухгалтерскому учету.

Общество зарегистрировано по адресу – 347740, РОСТОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Р-Н ЗЕРНОГРАДСКИЙ, Г. ЗЕРНОГРАД, ПЕР. СЕЛЕКЦИОННЫЙ, Д.13-А, 207.

Дата регистрации 16.03.2012, ОГРН 1126187000246. Основной вид деятельности согласно ЕГРЮЛ: ОКВЭД «62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая».

Дополнительные виды деятельности:

- 30.30.6 Производство беспилотных авиационных систем;
- 43.21 Производство электромонтажных работ;
- 43.29 Производство прочих строительно-монтажных работ;
- 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения;
- 62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий;
- 63.11 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность;
- 63.11.1 Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов;
- 68.10.23 Покупка и продажа земельных участков;
- 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Среднесписочная численность работающих за 2025 год – 1 чел.

С 15 мая 2025 г. Общество является членом АССОЦИАЦИИ "ОБЪЕДИНЕНИЕ РОСТОВСКИХ СТРОИТЕЛЕЙ", что дает право выполнять строительство, реконструкцию, капитальный ремонт объектов капитального строительства, в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации. У Общества имеется лицензия ГУ МЧС Л014-00101-61/00080750 от 05.08.2014 «Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений».

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, ФСБУ 4/2023, утвержденного приказом Минфина России от 04.10.23 года № 157н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена приказом от 31.12.2024 г. №1.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что деятельность Общества будет продолжаться в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В Обществе разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденный Приказом Министерства Финансов РФ от 31 октября 2000 г. № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих подготавливать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам.

Активы и обязательства в иностранной валюте отсутствуют.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода. Долгосрочные авансы под капитальное строительство не переклассифицируются в краткосрочные.

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного

приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей. В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества и транспортные средства.

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу при наличии необходимости для ее формирования и подготовки таких объектов к эксплуатации списывается со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания (ликвидации)).

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации по основным средствам производится независимо от результатов деятельности общества в отчетном периоде.

Органами управления Общества являются генеральный директор и общее собрание участников. Единоличным исполнительным органом – генеральным директором и единственным участником общества является Башкатов Владимир Валерьевич.

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора.

Вознаграждение генеральному директору в 2025 и 2024 гг. не начислялось и не выплачивалось. Долгосрочных вознаграждений нет. Заемные средства в 2025 и 2024 годах не предоставлялись.

Дебиторская (137 тыс. руб.) и кредиторская задолженности (118 тыс. руб.) относятся к краткосрочной.

Обществом применяется упрощенная система налогообложения. Налог по УСН за 2025 г. составил 68 тыс. руб.

В 2025 году рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению

волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Однако руководство уверено, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

Генеральный директор

ООО «ИННОВАЦИОННАЯ СЕРВИСНАЯ КОМПАНИЯ»

Башкатов В.В.

31 марта 2026 г.