

**Пояснения**  
**к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах**  
**За период с 01.01.2024 по 31.12.2024**

**1. Сведения об организации:**

Наименование организации	<b>Общество с ограниченной ответственностью "ФЕДЯ И САМАТ"</b>
ИНН	<b>7722496158</b>
Юридический адрес организации	<b>111250, Москва г., Лефортовский Вал ул., дом 24, офис ПОДВ. ПОМ.IV, КОМ.3, ОФ.10</b>
Основной вид деятельности	<b>62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения</b>
Единоличный исполнительный орган	<b>Генеральный директор / Борщев Федор Александрович</b>

Средняя численность составила  
За 2024 год 14 человек  
За 2023 год 11 человек

**2. Учетная политика:**

- 2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, установленными Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными и отраслевыми стандартами.
- 2.2. При формировании учетной политики и бухгалтерской отчетности руководство организации исходило из допущения непрерывности хозяйственной деятельности, то есть, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.
- 2.3. Согласно Федеральному закону № 402-ФЗ организация использует право на составление упрощенной бухгалтерской отчетности и ведение бухгалтерского учета в упрощенном порядке.
- 2.4. К основным средствам относятся активы, предназначенные для использования организацией в течение периода более 12 месяцев. Активы, соответствующие признакам основных средств, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, в состав основных средств не включается.  
Начисление амортизации производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.  
После признания объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится.  
Организация пользуется правами на упрощенный порядок учета, установленными п.3 ФСБУ 6/2020, п. 4 ФСБУ 26/2020.
- 2.5. Открытые в кредитных организациях депозиты со сроком возврата менее 3 месяцев признаются финансовыми вложениями.
- 2.6. Доходы и расходы отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

- 2.7. Расходы по займам не формируют стоимость инвестиционного актива, а полностью включаются в состав прочих расходов.
- 2.8. ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» не применяется. Организация пользуется правом и на применение иных упрощений, в том числе прямо не указанных выше.
- 2.9. Существенных изменений, о которых бы не было сказано выше, учетная политика не претерпела.

### 3. Существенная информация о финансовом положении и финансовых результатах:

3.1. По строке «Материальные внеоборотные активы» отражено (тыс.руб.):

Показатели	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Собственные основные средства	143	265	196
ППА	-	8831	10345
Итого	143	9096	10541

3.2. По строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены денежные средства на расчетных счетах.

3.3. По строке «Финансовые и другие оборотные активы» отражено(тыс.руб.):

Показатели	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Расчеты с покупателями	135	2278	3687
Авансы выданные	1642	500	260
Налоги	-	16	11
Депозиты	8400	8200	1800
Итого	10177	10994	5758

3.4. По строке «Капитал» отражено(тыс.руб.):

Показатели	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Уставный капитал	20	20	20
Нераспределенная прибыль	5290	14478	8322
Итого	5310	14498	8342

3.5. По строке «Другие долгосрочные обязательства» отражено(тыс.руб.):

Показатели	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Арендные обязательства	-	7039	9150
Итого	-	7039	9150

3.6. По строке «Краткосрочные заемные средства» отражены полученные займы.

3.7. По строке «Краткосрочная кредиторская задолженность» отражено(тыс.руб.):

Показатели	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Расчеты с	-	1	1

поставщиками и подрядчиками			
Авансы полученные	1202	425	1987
Расчеты по налогам и взносам	1102	775	604
Оплата труда	1521	1206	665
Подотчетные средства	394	393	
Итого	4219	2800	3257

## 3.8. Расходы по обычной деятельности включают в себя(тыс.руб.):

Прочие расходы	2024	2023
Материальные затраты	17939	36322
Затраты на оплату труда	40600	28119
Отчисления на социальные нужды	2539	1589
Амортизация	1129	1608
Прочие затраты	1	5
<b>Итого по элементам</b>	<b>62208</b>	<b>67643</b>
Итого расходы по обычным видам деятельности	62208	67643

## 3.9. Прочие доходы включают в себя (тыс. руб.):

Прочие расходы	2024	2023
Проценты	972	76
Прочие внереализационные доходы и расходы	6190	305
Исправительные записи по операциям прошлых лет	574	-
Отчисления в оценочные резервы	3323	-
Прочие	2	2
<b>Итого</b>	<b>11061</b>	<b>383</b>

## 3.10.

## 3.11. Прочие расходы включают в себя (тыс. руб.):

Прочие расходы	2024	2023
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	57	-
Расходы на услуги банков	245	136
Госпошлина	36	-
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	29	-
Прочие внереализационные доходы и расходы	3506	1
Отчисления в оценочные	3323	

резервы		
Прочие	1	1
<b>Итого</b>	<b>7197</b>	<b>138</b>

3.12. По оценке руководства, дополнительное раскрытие информации для оценки финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности, не требуется.

3.13. Событий после отчетной даты, существенно влияющих на бухгалтерскую отчетность, не было.

\_\_\_\_\_ (Дата)

Генеральный директор

\_\_\_\_\_