

Общество с ограниченной ответственностью " ПЕТХЕЛС"

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

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности ОКВЭД 62.1 ««Разработка компьютерного программного обеспечения»

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет [ПБУ 8/2010](#) и [ПБУ 18/02](#).

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

Приобретения основных средств не было.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по методу FIFO.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные [п. 17](#) ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным [ФСБУ 4/2023](#).

3.5 Запасы

Информация о движении запасов указана в таблице 6 (форма разработана на основе Образца, приведенного в [Приложении N 8](#) к ФСБУ 4/2023, с дополнительно введенными графами).

3.6 Дебиторская задолженность

Информация о движении дебиторской задолженности указана в таблице 7 (форма разработана на основе Образца, приведенного в [Приложении N 8](#) к ФСБУ 4/2023, с дополнительно введенными графами).

3.7 Кредиторская задолженность

Информация о движении кредиторской задолженности указана в таблице 8 (форма разработана на основе Образца, приведенного в [Приложении N 8](#) к ФСБУ 4/2023, с дополнительно введенными графами).

3.8 Расходы по обычным видам деятельности

Информация указана в таблице 10 (форма разработана на основе Образца, приведенного в [Приложении N 8](#) к ФСБУ 4/2023, с дополнительно введенными графами)

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ²	0	()	0	()	0	0	X	X	0	(0)
	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ³	0	()	0	(0)	0	0	X	X	0	()
в том числе: <i>Ноутбук ASUS Vivobook</i>	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ²	0	()	0	()	0	0			0	(0)
	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ³	0	()	0	(0)	0	0			0	(0)

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ г. ²		()			()	()				()
	за _____ г. ³		()			()	()				()
в том числе: (вид)	за _____ г. ²		()			()	()				()
	за _____ г. ³		()			()	()				()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ год 20 24 г. ²		()	0		(0)	()			0	()
	за _____ год 20 25 г. ³	0	()	520360		(520360)	()			0	()
в том числе: по страховым взносам (счет 69)	за _____ год 24 г. ²	0	()			()	()				()
	за _____ год 20 25 г. ³	0	()	0		(0)	()			0	()
поставщики и подрядчики (счет 60)	за _____ год 20 25 г. ³	0	()	520360		(520360)	()			0	()
Итого	за _____ год 20 24 г. ²	0	()	0		(0)	()		X	0	()

	за <u>Год</u>										
	20 <u>25</u> г. ³	0	()	520360		(520360)	()		X	0	()

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁵		На 31 декабря 20__ г. ⁶		На 31 декабря 20__ г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	0	0	0	0	0	0
в том числе: (вид)	0	0	0	0	0	0

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за _____ 20 24 г. ²	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за _____ 20 25 г. ³	0	0	0	(0)	(0)	0	0
в том числе: (вид)	за _____ 20 ____ г. ²				()	()		
	за _____ 20 ____ г. ³				()	()		
Краткосрочные обязательства - всего	за _____ 20 24 г. ²	0	0		(0)	()		0
	за _____ 20 25 г. ³	0	1000513		(1000513)	()		0
в том числе: перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за _____ 20 24 г. ²	0	0		(0)	()		0

<i>перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)</i>	за _____ год 20 25 г. ³	0	520773		(520773)	()		0
в том числе: <i>перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)</i>	за _____ год 20 24 г. ²	0	0		(0)	()		0
<i>перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)</i>	за _____ год 20 25 г. ³	0	102038		(102038)	()		0

с. 18

в том числе: по страховым взносам (счет 69)	за _____ год 20 <u>24</u> г. ²	0	0		(0)	()		0
по страховым взносам (счет 69)	за _____ год 20 _____ г. ³	0	5182		(5182)	()		0

в том числе: перед персоналом (счета 70, 71, 76, субсчет учета 70, 71, 76, субсчет учета расчетов по прочим)	за _____ год 20 <u>24</u> г. ²	0	0		(0)	()		0
	за _____ год 20 <u>25</u> г. ³	0	372520		(372520)	()		0
Итого	за _____ год 20 <u>24</u> г. ²	0	0		(0)	()	X	0
	за _____ год 20 _____ 25	0	1000513		(1000513)	()	X	0

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На _____ 20 _____ г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>25</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁷
Всего			
в том числе: (вид)			

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁵	На 31 декабря 20 ____ г. ⁶	На 31 декабря 20 ____ г. ⁷
Полученные - всего			
в том числе: (вид)			
Выданные - всего			
в том числе: (вид)			

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За _____ 20 <u>25</u> г. ²	За _____ 20 <u>24</u> г. ³
Материальные затраты	0	
Затраты на оплату труда	372520	
Отчисления на социальные нужды	5217	
Амортизация		
Прочие затраты	520775	0
Итого по элементам	898512	
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	898512	0

генеральный директор Е.Д. Пономарева
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

" 26 " января 20 26 г.