

Общество с ограниченной ответственностью "Корпоративные Компьютерные Решения"

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

1. Основные виды экономической деятельности:

68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

2. Информация об учетной политике

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

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.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

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.

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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г. ²	12	()	34		(12)	()			34	()
	за 2024 г. ³	3	()	9		()	()			12	()
в том числе: поставщики	за 2025 г. ²	4	()	15		(4)	()			15	()
	за 2024 г. ³	3	()	1		()	()			4	()
в том числе: покупатели	за 2025 г. ²	8	()			(8)	()			-	()
	за 2024 г. ³	-	()	8		()	()			8	()
в том числе: налоги	за 2025 г. ²	-	()	19		()	()			19	()
	за 2024 г. ³	-	()			()	()			-	()
Итого	за 2025 г. ²	12	()	34		(12)	()		X	34	()
	за 2024 г. ³	3	()	9		()	()		X	12	()

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		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	списано		переклассифицировано			
					погашено	на доходы				
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г. ²	177	25		(65)	()		137		
	за 2024 г. ³	163	65		(51)	()		177		
в том числе: налоги	за 2025 г. ²	2	5		(2)	()		5		
	за 2024 г. ³	40	2		(40)	()		2		
в том числе: подотчетные лица	за 2025 г. ²				()	()				
	за 2024 г. ³	11			(11)	()		-		
в том числе: поставщики	за 2025 г. ²	175			(63)	()		112		
	за 2024 г. ³	112	63		()	()		175		
в том числе: покупатели	за 2025 г. ²	-	20		()	()		20		
	за 2024 г. ³	-			()	()		-		
Итого	за 2025 г. ²	177	25		(65)	()	X	137		
	за 2024 г. ³	163	65		(51)	()	X	177		

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За	год		За	год	
	20	25	г. ²	20	24	г. ³
Материальные затраты		382			529	
Затраты на оплату труда		69			50	
Отчисления на социальные нужды		22			16	
Амортизация						
Прочие затраты		27			52	
Итого по элементам		500			647	
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции						
Итого расходы по обычным видам деятельности		500			647	