

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

1. Основные виды экономической деятельности.

Организация занимается консультативной деятельностью и работами в области компьютерных технологий, ОКВЭД 62.02.

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 Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2 Учет основных средств

В соответствии с учетной политикой, ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

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

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

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

3. Нематериальные активы в организации отсутствуют, по состоянию как на 31.12.2024 г. , так и по состоянию на 31.12.2025 г.

4. На отчетную дату ОС на балансе организации отсутствуют по состоянию как на 31.12.2024 г. , так и по состоянию на 31.12.2025 г.

5. Финансовые вложения не производились ни в 2024 г. ни в 2025 г.

6. Запасы. На отчетную дату запасы на балансе организации отсутствуют по состоянию как на 31.12.2024 г. , так и по состоянию на 31.12.2025 г.

7. Дебиторская задолженность. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | На начало года тыс.руб. | Изменение за период | | На конец года тыс.руб. |
|---|-------------|----------------------------|---------------------|------------------|---------------------------|
| | | | поступило,тыс.руб. | списано,тыс.руб. | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность, всего: | за год 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | за год 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Краткосрочная дебиторская задолженность, всего: | за год 2025 | 483,00 | 72,00 | -78,00 | 477,00 |
| | за год 2024 | 94,00 | 389,00 | - | 483,00 |
| в том числе: покупатели сч.62 | за год 2025 | 400,00 | 0,00 | -62,00 | 338,00 |
| | за год 2024 | 30,00 | 370,00 | 0,00 | 400,00 |
| в том числе: поставщики сч.60 | за год 2025 | 51,00 | 72,00 | 0,00 | 123,00 |
| | за год 2024 | 48,00 | 3,00 | 0,00 | 51,00 |
| в том числе: бюджет сч.69 | за год 2025 | 2,00 | 0,00 | 0,00 | 2,00 |
| | за год 2024 | 2,00 | 0,00 | 0,00 | 2,00 |
| в том числе: налоги сч.68 | за год 2025 | 16,00 | 0,00 | -2,00 | 14,00 |
| | за год 2024 | 14,00 | 2,00 | 0,00 | 16,00 |
| в том числе: сч.70 | за год 2025 | 14,00 | 0,00 | -14,00 | 0,00 |
| | за год 2024 | 0,00 | 14,00 | 0,00 | 14,00 |

8. Кредиторская задолженность. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | На начало года тыс.руб. | Изменение за период | | На конец года тыс.руб. |
|--|-------------|----------------------------|---------------------|------------------|---------------------------|
| | | | поступило,тыс.руб. | списано,тыс.руб. | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность, всего: | за год 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | за год 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Краткосрочная кредиторская задолженность, всего: | за год 2025 | 81,00 | 1,00 | -27,00 | 55,00 |
| | за год 2024 | 104,00 | 31,00 | -54,00 | 81,00 |
| в том числе: покупатели сч.62 | за год 2025 | 20,00 | 0,00 | -20,00 | 0,00 |
| | за год 2024 | 0,00 | 20,00 | 0,00 | 20,00 |
| в том числе: поставщики сч.60 | за год 2025 | 18,00 | 0,00 | -7,00 | 11,00 |
| | за год 2024 | 11,00 | 7,00 | 0,00 | 18,00 |
| в том числе: бюджет сч.69 | за год 2025 | 1,00 | 0,00 | 0,00 | 1,00 |
| | за год 2024 | 1,00 | 0,00 | 0,00 | 1,00 |
| в том числе: налоги сч.68 | за год 2025 | 32,00 | 1,00 | 0,00 | 33,00 |
| | за год 2024 | 28,00 | 4,00 | 0,00 | 32,00 |
| в том числе: заработная плата сч.70 | за год 2025 | 10,00 | 0,00 | 0,00 | 10,00 |
| | за год 2024 | 64,00 | 0,00 | -54,00 | 10,00 |

9. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За год | За год |
|---|-----------------|----------------|
| | 2025, тыс. руб. | 2024, тыс.руб. |
| Аренда | 732,00 | 625,00 |
| Заработная плата | 1211,00 | 1462,00 |
| Услуги связи | 165,00 | 177,00 |
| Услуги по бухгалтерскому и налоговому учету | 120,00 | 120,00 |
| прочее | 33,00 | 32,00 |
| Итого | 2261,00 | 2416,00 |

