

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

ООО «Расчетно-биллинговые решения»»

1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «**Расчетно-биллинговые решения**» (ООО «РБР») зарегистрировано 08.10.2021 г. УФНС по Пензенской области в процессе реорганизации АО «Городской центр контроля и учета энергетических ресурсов». ОГРН 1215800008467 ИНН 5837081124, КПП 583701001.
- 1.2. Юридический адрес :440061, Пензенская область, г. Пенза, ул. Луначарского, дом 53
- 1.3. Уставный капитал Организации: 296000 руб. Оплачен полностью.
- 1.4. Участники /Акционеры :
 - Физ. лицо Лисовол Алексей Юрьевич- 100 % занимает должность генерального директора организации;
- 1.5. Основной вид деятельности организации: Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов, ОКВЭД 63.11.1
- 1.6. Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составила 17 человек

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политики.

- 3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 30.12.2024 № 01-УП (п. 8 ПБУ 1/2008).
- 3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.
- 3.3. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно- постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
- 3.4. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

3.5. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – ФИФО.

Организация стоит в реестре субъектов малого и среднего предпринимательства и предоставляет упрощенную бухгалтерскую отчетность на основании п. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте».

Организация применяет специальный налоговый режим-упрощенная система налогообложения с объектом налогообложения «Доходы-расходы» 15%

Приложения:

- 1.Расшифровка основных средств
- 2.Расшифровка запасов
- 3.Расшифровка дебиторской задолженности
- 4.Расшифровка обязательств
- 5.Расшифровка расходов

Генеральный директор

Лисовол А.Ю.

1. Основные средства
Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	1 456	(1 293)	15 202	-	-	(592)	-	-	-	-	-	16 658	(1 885)
	3а 2024 г.	1 456	(1 049)	-	-	-	(245)	-	-	-	-	-	1 456	(1 293)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	15 044	-	-	(417)	-	-	-	-	-	15 044	(417)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	470	(470)	158	-	-	(12)	-	-	-	-	-	628	(482)
	3а 2024 г.	470	(470)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	470	(470)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	232	(232)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	232	(232)
	3а 2024 г.	232	(232)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	232	(232)
Транспортные средства	3а 2025 г.	754	(591)	-	-	-	(163)	-	-	-	-	-	754	(754)
	3а 2024 г.	754	(347)	-	-	-	(245)	-	-	-	-	-	754	(591)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	14 773	163	408
в том числе:			
Здания	14 627	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	146	-	-
Транспортные средства	-	163	408
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

	На начало года	Изменения за период	На конец периода
--	----------------	---------------------	------------------

Наименование показателя	Период	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	15 202	-	-	(15 202)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	15 044	-	-	(15 044)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	3а 2025 г.	-	-	158	-	-	(158)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Запасы

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	3а 2025 г.	192	-	6 634	(6 745)	-	-	X	X	81	-
	3а 2024 г.	175	-	6 513	(6 495)	-	-	X	X	192	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	192	-	6 634	(6 745)	-	-	-	-	81	-
	3а 2024 г.	175	-	6 513	(6 495)	-	-	-	-	192	-

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

3. Дебиторская задолженность

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	3 583	-	3 582	-	(3 583)	-	-	-	3 582	-
	3а 2024 г.	2 740	-	3 583	-	2 740	-	-	-	3 583	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	50	-	65	-	(50)	-	-	-	65	-
	3а 2024 г.	63	-	50	-	(63)	-	-	-	50	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	3 533	-	3 517	-	(3 533)	-	-	-	3 517	-
	3а 2024 г.	2 676	-	3 533	-	(2 676)	-	-	-	3 533	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	3 583	-	3 582	-	(3 583)	-	-	X	3 582	-
	3а 2024 г.	2 740	-	3 583	-	2 740	-	-	X	3 583	-

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

4. Обязательства

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 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	601	11 598	-	(541)	-	-	11 658
	За 2024 г.	752	487	-	(638)	-	-	601
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	486	11 598	-	(486)	-	-	11 598
	За 2024 г.	468	486	-	(468)	-	-	486
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7	-	-	(7)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	115	-	-	(55)	-	-	59
	За 2024 г.	277	-	-	(163)	-	-	115
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	601	11 598	-	(541)	-	X	11 658
	За 2024 г.	752	487	-	(638)	-	X	601

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	6 745	6 495
Затраты на оплату труда	9 773	8 437
Отчисления на социальные нужды	2 653	2 024
Амортизация	592	245
Прочие затраты	18 926	17 691
Итого по элементам	38 689	34 892
Услуги,комиссии банков	26	19
Всего расходы по обычным видам деятельности	38 715	34 911