

Общество с ограниченной ответственностью «ЦЕНТР ПОДДЕРЖКИ-ДУБНА»
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности

Организация ведет деятельность консультативную и работы в области компьютерных технологий, ОКВЭД 62.02

Организация входит в реестр аккредитованных ИТ-компаний.

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, 11/2008, 16/02, 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 аренды

Аренда учитывается как краткосрочная, если договор не предусматривает выкупа и объект не будет сдаваться в субаренду (п. 11 ФСБУ 25/2018)

Платежи лизингодателю учитываются в номинальной сумме без дисконтирования (п. 14 ФСБУ 25/2018)

2.4 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 (п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.5 Исправление существенных ошибок

Исправление существенной ошибки предшествующего отчетного года, выявленной после утверждения бухгалтерской отчетности за отчетный год, отражается в порядке, установленном пунктом 14 ПБУ 22/2010, без ретроспективного пересчета.

2.6 Отчетность

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

3. Запасы

Тыс. руб.							
	На 31.12.2023	поступление	выбытие	На 31.12.2024	Поступление	выбытие	На 31.12.2025
Запасы всего, в т.ч.		411	(410)	1	388	(388)	1
Сырье и материалы		411	(410)	1	388	(388)	1

4. Дебиторская задолженность

Тыс. руб.

Наименование	На 31.12.23		поступило		Списано			Пере классификация	На 31.12.2024	
	По условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	По условиям договора	Проценты, штрафы	Погашено	На расходы	Восстановление резерва		По условиям договора	Резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность, в т.ч.:	978		4952		(955)				4975	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	51		66		(42)				75	
Расчеты с покупателями и заказчиками	913		3429		(913)				3429	
Сальдо по ЕНС	14		1457						1471	
Прочее										
Итого	978		4952		(955)				4975	

Наименование	На 31.12.24		поступило		Списано			Пере классификация	На 31.12.2025	
	По условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	По условиям договора	Проценты, штрафы	Погашено	На расходы	Восстановление резерва		По условиям договора	Резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность, в т.ч.:	4975		18219		(4410)				18784	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	75		2		(66)				10	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3429		18157		(3429)				18157	
Сальдо по ЕНС	1471				(915)				556	
Прочее			61						61	
Итого	4975		18219		(4410)				18784	

5. Обязательства

Тыс. руб.

Наименование	На 31.12.23	поступило		Списано		Пере классификация	На 31.12.24
		По условиям договора	Проценты, штрафы	Погашено	На доходы		
Краткосрочные обязательства, в т.ч.:	377	3439		(71)			3746
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	71	102		(71)			102
Расчеты с покупателями и заказчиками		1966					1966
Расчеты по налогам и сборам	306	1371					1678
Итого	377	3439		(71)			3746

Наименование	На 31.12.24	поступило		Списано		Пере классификация	На 31.12.25
		По условиям договора	Проценты, штрафы	Погашено	На доходы		
Краткосрочные обязательства, в т.ч.:	3746	15836		(2068)			17513
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	102	174		(103)			173
Расчеты с покупателями и заказчиками	1966	13046		(1946)			13046
Расчеты по налогам и сборам	1678	2616					4295
Итого	3746	15836		(2068)			17513

6. Расходы по обычным видам деятельности.

Тыс. руб.

Наименование	За 2025	За 2024
Материальные затраты	36	68
Затраты на оплату труда	108163	101806
Отчисления на социальные нужды	8338	8096
Амортизация		
Прочие затраты	17947	17605
Итого расходы по обычным видам деятельности	134485	127575

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации от ИТ-деятельности за отчетный период составила 136 530 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с ростом количества оказанных услуг.

8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 27 февраля 2026 года.

Генеральный директор

Сталев И.И.