

ПОЯСНЕНИЯ

ООО «ЦИФРОВЫЕ РЕШЕНИЯ» 7458002901

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ, федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой ООО «ЦИФРОВЫЕ РЕШЕНИЯ» (далее – Общество). Общество составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

1. Общие сведения

Общество планирует вести финансово-хозяйственную деятельность, и нет намерений и необходимости в ликвидации. Общество создано и зарегистрировано 09.12.2016г. Организация ведет деятельность в области компьютерных технологий (прием, обработка, хранение и рассылка информации в системах с помощью оборудования).

Уставный капитал на 31.12.2025г. составляет 10 000 (Десять тысяч) руб. 00 коп. Владелец является Келл Андрей Аркадьевич, доля в уставном капитале 100%.

Директор Данилов Иван Сергеевич.

2. Учетная политика. Основы составления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Учетная политика. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Учетная политика. МПЗ

Материально-производственные запасы (МПЗ) делятся на следующие группы: Товары, материалы.

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены

Учет Товаров. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется. При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Учет материалов. Поступившие в организацию материалы принимаются к учету на счет 10 "Материалы" по фактической себестоимости, включая расходы по доставке, погрузке-разгрузке, упаковке. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости

Учетная политика. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода. По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

Учетная политика. Признание доходов

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям. Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок. В составе прочих доходов Общества учитываются: проценты за использование банком денежных средств, продажа внеоборотных и прочих оборотных активов, списание кредиторской задолженности и прочие доходы отличные от выручки от продажи товаров и оказания услуг.

Учетная политика. Признание расходов

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

3. Раскрытие существенных показателей

Запасы (таблица №6). На 31.12.2025г. на остатках зафиксированы Товары, которые приобретены под муниципальный контракт и будут отгружены в 2026г. полностью.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена по состоянию на 31.12.2025 в разрезе краткосрочной и долгосрочной задолженности.

В Таблице №7 Дебиторская задолженность в размере 741тыс. руб. это выданные авансы поставщикам в счет будущих поставок товаров и работ (услуг) в январе 2026г.

783тыс. руб. это расчеты с прочими контрагентами, согласно договорам, которые будут погашены в январе 2026г.

124тыс. руб. это пополнение ЕНС в счет будущей уплаты налогов.

108тыс.руб. это выданные подотчетные суммы для закупа расходных материалов для осуществления оснащения, ремонта оборудования.

Обязательства отражены по состоянию на 31.12.2025 в разрезе краткосрочной и долгосрочной задолженности. В Таблице №8 Обязательства в размере

181тыс.руб. будут погашены в январе 2026г.

1100тыс. руб. это полученный аванс от Заказчика, работы по договору будут отгружены в 2026г.

1808тыс. руб. это расчеты с прочими контрагентами, согласно договорам, будут погашены в январе 2026г.

145тыс. руб. это сумма налога по УСН.

8тыс. руб это сумма страховых взносов за декабрь 2025г.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		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 2025 г.	-	-	3 070	(1 586)	-	-	X	X	1 484	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
в том числе:											
Товары	За 2025 г.	-	-	3 070	(1 586)	-	-	-	-	1 484	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. 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	-	-	-

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	2 011	-	(255)	-	-	-	-	1 756
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	741	-	-	-	-	-	-	741
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	255	-	(255)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	783	-	-	-	-	-	-	783
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС	3а 2025 г.	-	-	124	-	-	-	-	-	-	124
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	108	-	-	-	-	-	-	108
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	2 011	-	(255)	-	-	X	-	1 756
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-

7.2. 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	741	741	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	741	741	-	-	-	-

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)				переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано			
			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.	-	3 242	-	-	-	3 242	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	181	-	-	-	181	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	1 100	-	-	-	1 100	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	1 808	-	-	-	1 808	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	145	-	-	-	145	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	8	-	-	-	8	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Итого	За 2025 г.	-	3 242	-	-	X	3 242	
	За 2024 г.	-	-	-	-	X	-	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	1 100	-	-
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 100	-	-

8.3. 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.	-	-	-	-	-