

Общество с ограниченной ответственностью "КАЗУАРИО"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Организация ведет деятельность ОКВЭД 62.01 «Разработка компьютерного программного обеспечения».

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 2/2008 "Учет договоров строительного подряда";
- ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы";
- ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах";
- ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности";
- ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций";
- ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам".

2.2 Учет нематериальных активов

Все объекты НМА после признания 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 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.

2.4 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.

2.5 Отчетность

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

3. Нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	списано	амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация

в создание основных средств	г.											
-----------------------------	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

5. Финансовые вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			поступило	списано	переклассифицировано	
Долгосрочные финансовые вложения	За 2025 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения	За 2025 г.	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	Отсутствуют	Отсутствуют	Отсутствуют	Отсутствуют	Отсутствуют

6. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			поступило	списано	переклассификация	
Запасы - всего, в т.ч.	За 2025 г.	Отсутствуют	Отсутствуют	Отсутствуют	Отсутствуют	Отсутствуют
Сырье и материалы	За 2025 г.	Отсутствуют	Отсутствуют	Отсутствуют	Отсутствуют	Отсутствуют
Готовая продукция	За 2025 г.	Отсутствуют	Отсутствуют	Отсутствуют	Отсутствуют	Отсутствуют
Товары	За 2025 г.	Отсутствуют	Отсутствуют	Отсутствуют	Отсутствуют	Отсутствуют
Иные виды запасов	За 2025 г.	Отсутствуют	Отсутствуют	Отсутствуют	Отсутствуют	Отсутствуют

7. Дебиторская задолженность

раженные на ЕНС	г.										
Расчеты по социальному страхованию	За 2025 г.	-	-	11299	-	10390	-	-	-	909	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	96156	-	1667177	-	1626829	-	-	X	136504	-

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует

8. Обязательства

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 В т.ч.	За 2025 г.	15690272	4526000	-	795272	-	-	19421000

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты, займы	За 2025 г.	15690272	4526000	-	795272	-	-	19421000
Краткосрочные обязательства - всего В т.ч.	За 2025 г.	5179839	6269325	-	5142558	-	-	6306606
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	207023	720864	-	533243	-	-	394644
Расчеты по социальному страхованию	За 2025 г.	154451	391899	-	532423	-	-	13927
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	4818365	5156562	-	4076892	-	-	5898035
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	20870111	10795325	-	5937830	-	X	25727606

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	Отсутствуют	Отсутствуют	Отсутствуют
Выданные - всего	Отсутствуют	Отсутствуют	Отсутствуют

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.
Материальные затраты	6113138
Затраты на оплату труда	-
Отчисления на социальные нужды	-
Амортизация	-
Прочие затраты	-
Итого по элементам	6113138
В т.ч. расходы по обычным видам деятельности	95552

11. Государственная помощь

Наименование показателя	За 2025 г.
Получено бюджетных средств - всего	отсутствует