

Общество с ограниченной ответственностью «ВебТехРазработка»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025 год

г. Санкт-Петербург

16 марта 2026г.

1. Информация об организации.

Реквизиты юридического лица

Общество с ограниченной ответственностью «ВебТехРазработка»

(полное наименование организации)

Дата государственной регистрации: 21.11.2019 года.

ИНН 7839123408

КПП 781601001

ОГРН 1197847230250

ОКПО 42318532

Адрес в Российской Федерации : 192007, Санкт-Петербург г, ул Днепропетровская, д. 14, литера Б, помещ. 6-Н, офис 212

ФИО, должность руководителя организации Курт Евгений Александрович

ИНН руководителя организации (при наличии) 772271233408

ФИО, должность главного бухгалтера организации Татрова Зарина Маирбековна

ИНН главного бухгалтера организации (при наличии) 151100544603

Среднегодовая численность работающих за отчетный период 4 человека

Численность работающих на конец отчетного периода составила 6 человек.

Размер уставного капитала организации 10 000 руб.

Основные виды деятельности организации: 62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая.

Адрес электронной почты: buh@vtr.org.ru

Отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году не возникало.

Деятельность осуществлялась Обществом в течение всего 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Краткая характеристика каждого вида деятельности организации в отчетном периоде: деятельность велась в области информационных технологий, за рассматриваемый период доходы от реализации услуг по данной деятельности составили 10 591 тыс.руб.

2. Общие сведения о бухгалтерской отчетности

Настоящие пояснения являются приложением к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ВебТехРазработка» за 2025 год.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена по данным бухгалтерского учета организации в тысячах рублей.

Согласно представленным формам отчетности:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность не подлежит обязательному аудиту;

Бухгалтерская (финансовая) отчетность не подлежит утверждению.

Организацией представлена упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность.

3. Основа составления отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена на основе данных бухгалтерского учета организации.

Отчетность включает:
бухгалтерский баланс;
отчет о финансовых результатах;
настоящие пояснения.

4. Пояснения к бухгалтерскому балансу

4.1. Активы

По состоянию на 31 декабря 2025 года валюта бухгалтерского баланса составила 125 тыс. руб.

В составе активов организации отражены:

денежные средства и денежные эквиваленты — 21 тыс. руб.;

финансовые и другие оборотные активы — 104 тыс. руб.

Материальные внеоборотные активы, нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы, а также запасы на 31 декабря 2025 года в бухгалтерском балансе не отражены.

Сравнительные показатели:

на 31 декабря 2024 года — 800 тыс. руб.;

на 31 декабря 2023 года — 1 427 тыс. руб.

4.2. Капитал и обязательства

По состоянию на 31 декабря 2025 года в пассиве бухгалтерского баланса отражены:

капитал — (436) тыс. руб.;

краткосрочные заемные средства — 216 тыс. руб.;

краткосрочная кредиторская задолженность — 345 тыс. руб.

Долгосрочные обязательства на отчетную дату отсутствуют.

4.3. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) по состоянию на 31 декабря 2025 года составила (446) тыс. руб.

Сравнительные показатели:

на 31 декабря 2024 года — 186 тыс. руб.;

на 31 декабря 2023 года — 759 тыс. руб.

Изменение показателя связано с финансовым результатом отчетного года.

4.4. Краткосрочные обязательства

На 31 декабря 2025 года краткосрочные обязательства представлены:

краткосрочными заемными средствами — 216 тыс. руб.;

краткосрочной кредиторской задолженностью — 345 тыс. руб.

Общая сумма краткосрочных обязательств составила 561 тыс. руб.

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

5.1. Выручка

Выручка за 2025 год составила 10 591 тыс. руб.

За 2024 год — 14 665 тыс. руб.

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 10 918 тыс. руб.

За 2024 год — 14 540 тыс. руб.

5.3. Проценты к уплате

Проценты к уплате за 2025 год составили 6 тыс. руб.

5.4. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 2025 год отсутствуют.

Прочие расходы составили:

за 2025 год — 197 тыс. руб.;

за 2024 год — 226 тыс. руб.

5.5. Налог при применении упрощенной системы налогообложения

Налог при применении упрощенной системы налогообложения за 2025 год составил 103 тыс. руб.

За 2024 год — 472 тыс. руб.

5.6. Финансовый результат

По итогам 2025 года организация получила чистый убыток в сумме 633 тыс. руб.
По итогам 2024 года — 573 тыс. руб.

6. Учетная политика

Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения "доходы, уменьшенные на величину расходов".

Суммы авансового платежа и налога, уплачиваемых в связи с применением упрощенной системы налогообложения, рассчитываются по ставке 15%.

Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи с использованием рабочего плана счетов, разработанного на основе типового плана счетов бухгалтерского учета.

Доходы по обычным видам деятельности признаются по факту оказания услуг, передачи результатов работ заказчику либо в ином порядке, предусмотренном заключенными договорами.

Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической оплаты.

Денежные средства отражаются по номинальной стоимости.

Дебиторская задолженность и иные оборотные активы отражаются в бухгалтерском учете в сумме, подлежащей получению или погашению.

Заемные средства, срок погашения которых на отчетную дату не превышает 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Учет данных для целей налогообложения ведется автоматизированным способом с применением специализированной бухгалтерской программы 1С:Предприятие 8.3.

7. Расшифровка строки 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»

По состоянию на 31 декабря 2025 года показатель строки 1240 бухгалтерского баланса «Финансовые и другие оборотные активы» составил 104 тыс. руб.

В состав указанного показателя включены:

- расходы будущих периодов — 65 тыс. руб.;
- дебиторская задолженность покупателей и заказчиков — 12 тыс. руб.;
- авансы, выданные поставщикам, — 17 тыс. руб.;
- прочая дебиторская задолженность — 10 тыс. руб.

Указанные суммы подлежат обращению (погашению, списанию) в течение 12 месяцев после отчетной даты.

8. Состав кредиторской задолженности

По состоянию на 31 декабря 2025 года по строке «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена сумма 345 тыс. руб.

Указанный показатель сформирован за счет:

- задолженности перед поставщиками и подрядчиками — 101 тыс. руб.;
- авансов, полученных от покупателей и заказчиков, — 150 тыс. руб.;
- задолженности по налогам и сборам — 42 тыс. руб.;
- задолженности по страховым взносам — 52 тыс. руб.

Все обязательства, отраженные в составе кредиторской задолженности, являются краткосрочными.

9. Сведения о займах

По состоянию на 31 декабря 2025 года в составе краткосрочных заемных средств отражена задолженность по договору займа, полученного от учредителя общества, в сумме 216 тыс. руб.

Указанная задолженность подлежала погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

В отчете о финансовых результатах за 2025 год в составе процентов к уплате отражена сумма 6 тыс. руб.

10. События после отчетной даты

После отчетной даты до даты подписания бухгалтерской отчетности задолженность по договору займа, полученного от учредителя общества, была погашена в полном объеме. Погашение займа произведено в феврале 2026 года.

Указанное обстоятельство раскрывается в составе событий после отчетной даты как информация, характеризующая изменение обязательств организации после отчетной даты.

11. Связанные стороны

Связанной стороной организации является учредитель общества.

В отчетном 2025 году организация осуществляла со связанной стороной операцию по привлечению заемных средств.

12. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности организации.

При оценке способности организации продолжать деятельность в обозримом будущем руководство учитывало текущее финансовое положение общества, планируемые поступления денежных средств от основной деятельности, а также факт погашения в феврале 2026 года задолженности по договору займа, отраженной по состоянию на 31 декабря 2025 года в составе краткосрочных заемных средств.

На дату подписания бухгалтерской отчетности у руководства отсутствуют намерения о прекращении деятельности организации.

13. Существенные риски и неопределенности

На отчетную дату финансовое положение организации характеризуется снижением объема активов, наличием краткосрочных обязательств и непокрытого убытка. Указанные обстоятельства требуют контроля ликвидности и своевременного исполнения обязательств.

14. Резервы и оценочные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2025 года существенные оценочные обязательства в бухгалтерской отчетности организации не отражены.

Существенные резервы, подлежащие отдельному раскрытию в настоящих пояснениях, отсутствуют.

15. Забалансовые обязательства, гарантии, поручительства

По состоянию на 31 декабря 2025 сведения о существенных обязательствах, не отраженных в бухгалтерском балансе, гарантиях, поручительствах и условных обязательствах отсутствуют.

16. Иная существенная информация

По данным бухгалтерской отчетности на 31 декабря 2025 года:

- у организации отсутствуют внеоборотные активы;
- отсутствуют запасы;
- отсутствуют долгосрочные обязательства;
- активы представлены оборотными активами;
- в составе обязательств отражены краткосрочные заемные средства и краткосрочная кредиторская задолженность.

Финансовое положение организации на отчетную дату характеризуется снижением активов, наличием непокрытого убытка и краткосрочных обязательств.