

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности ООО «КРОССВИСТА РУ» за 2025 год

Составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Раздел 1

Общие сведения о юрлице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «КРОССВИСТА РУ»
Сокращенное наименование	ООО «КРОССВИСТА РУ»
Адрес	191186, г. Санкт-Петербург, ул. Большая Морская, д.3-5, лит. А, помещение 3-Н:265
ИНН/КПП	7838370450/784101001
ОКПО	98552004
ОГРН	1069847541114
Кем управляется	Высший орган управления-Общее собрание участников Общества

Основным видом деятельности ООО «КРОССВИСТА РУ» является разработка компьютерного программного обеспечения, консультационные услуги в данной области и другие сопутствующие услуги (ОКВЭД 62.0), доходы от указанной деятельности являются доходами от обычных видов деятельности.

Другими обычными видами деятельности являются:

Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации, деятельность порталов в информационно-коммуникационной сети Интернет (ОВЭД 63.1)

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Система налогообложения УСН с объектом «доходы».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

Раздел 2

Основные положения учетной политики

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество сможет

реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности в обозримом будущем. У Общества отсутствует намерение по ликвидации.

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена приказом от 25 декабря 2024 г. № 2-уп и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и иными нормативными актами Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С Предприятие 8.3».

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учета в упрощенном порядке не применяются следующие ПБУ:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств-объектов недвижимости.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету.

По договору субаренды № 7-15/СА от 01.07.2015 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды- нежилое помещение, расположенное по адресу: 191186, г. Санкт-Петербург, ул. Большая Морская д.3-5.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

Общество применяет упрощенные способы учета :

- капитальных вложений – по подп. а) п.4 и п.13 ФСБУ 26/2020;
- основных средств -по п.3 ФСБУ 6/2020;

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создается.

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

Общество применяет упрощенные способы ведения запасов, предусмотренные п.17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Доходы и расходы признаются методом начислений.

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объеме.

Иная существенная информация раскрывается в случае наличия.

Раздел 3

Расшифровка основных средств и нематериальных активов.

Общество имеет на балансе основные средства, но не владеет нематериальными активами.

Объект ОС	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)			На 31.12.2025 (тыс. руб.)
		поступило	списано	амортизация	
Объекты основных средств суммарно	Первоначальная стоимость 1737,7 тыс. руб., накопленная амортизация 1723,4 тыс. руб., балансовая стоимость 14,3 тыс. рублей	146,6		13,6	Первоначальная стоимость 1884,3 тыс. руб., накопленная амортизация 1737,0 тыс. руб., балансовая стоимость 147,3 тыс. рублей
ИТОГО:					Балансовая стоимость 147,3 тыс. руб.

В строке упрощенного баланса «Материальные оборотные активы» указана цифра 147,0 (округление до целого значения).

Раздел 4

Расшифровка запасов

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		На 31.12.2025 (тыс. руб.)
		затраты	списано	
Товары	0	0	0	0
Материалы	0	42,9	42,9	0
ИТОГО:				0

Товаров и материалов на балансе нет.

Раздел 5

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		На 31.12.2025 (тыс. руб.)
		поступило	списано	

Долгосрочная дебиторская задолженность				
Краткосрочная дебиторская задолженность	666,0	9758,0	10160,8	263,2
ИТОГО:				263,2

В строке 1240 Баланса сумма 263,0 тыс. руб. (с учетом округления)

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		На 31.12.2025 (тыс. руб.)
		поступило	списано	
Долгосрочная кредиторская задолженность				
Краткосрочная кредиторская задолженность	343,2	33621,1	32416,2	1548,1
ИТОГО:				1548,1

В строке 1520 Баланса сумма 1548,0 тыс. руб. (с учетом округления).

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		На 31.12.2025 (тыс. руб.)
		поступило	списано	
Долгосрочный заем учредителя	10400,0		200,0	10200,0
Краткосрочные займы				
ИТОГО:				10200,0

Раздел 6

Расшифровка доходов и расходов

Выручка за 2025 г

Счет	(в рублях)
Номенклатурные группы	
90.01.1	27 517 900,00
Основной	27 517 900,00
Итого	27 517 900,00

Прочие доходы - за 2025 г. (в рублях)	
<i>Это обобщенная группа показателей, она рассчитывается суммированием показателей (групп показателей), описанных ниже.</i>	
<i>Среди таких показателей может определяться группа показателей, имеющая наибольший удельный вес в данной обобщенной группе показателей</i>	
Доходы от участия в других организациях	0,00
Проценты к получению	147 278,78
Прочие доходы	0,00
Итого по обобщенной группе показателей:	147 278,78

Расходы по обычным видам деятельности - за 2025 г. (в рублях)	
<i>Это обобщенная группа показателей, она рассчитывается суммированием показателей (групп показателей), описанных ниже.</i>	
<i>Среди таких показателей может определяться группа показателей, имеющая наибольший удельный вес в данной обобщенной группе показателей</i>	
Себестоимость продаж	(21 410 155,21)
Коммерческие расходы	0,00
Управленческие расходы	(9 910 745,06)
Итого по обобщенной группе показателей:	(31 320 900,27)

Себестоимость продаж (2120) - за 2025 г.	
Себестоимость продаж	(21 410 155,21)
Итого по группе показателей:	(21 410 155,21)

Себестоимость продаж	
Оборот по счетам 90.02.1 и 90.02.2	
90.02.1	(21 410 155,21)
Основной	(21 410 155,21)
Итого по показателю:	(21 410 155,21)

Коммерческие расходы (2210) - за 2025 г.	
Оборот по счетам 90.07.1 и 90.07.2	
90.07.1	0,00
Итого по показателю:	0,00

Управленческие расходы (2220) - за 2025 г.	
Оборот по счетам 90.08.1 и 90.08.2	
90.08.1	(9 910 745,06)
Итого по показателю:	(9 910 745,06)

Прочие доходы - за 2025 г. (в рублях)	
<i>Это обобщенная группа показателей, она рассчитывается суммированием показателей (групп показателей), описанных ниже.</i>	
<i>Среди таких показателей может определяться группа показателей, имеющая наибольший удельный вес в данной обобщенной группе показателей</i>	
Доходы от участия в других организациях	0,00
Проценты к получению	147 278,78
Прочие доходы	0,00
Итого по обобщенной группе показателей:	147 278,78

Расшифровка Управленческих расходов по статьям затрат (в рублях)

Счет	Обороты за период	
Статьи затрат	Дебет	Кредит
26	9 910 745,06	9 910 745,06
Амортизация	9 505,98	9 505,98
Аренда	513 727,26	513 727,26
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	16 396,47	16 396,47
Зарплата	7 310 542,08	7 310 542,08
Интернет/телефония	118 644,24	118 644,24
Оплата труда	671 610,38	671 610,38
Прочие затраты	7 200,00	7 200,00
Страховые взносы	623 066,65	623 066,65
Учет	640 052,00	640 052,00
Итого	9 910 745,06	9 910 745,06

Раздел 7

Обязательства

Раздел 8

Иная существенная информация

Уставный капитал Общества составляет 10000 рублей и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Голомозый Константин Леонидович, доля участия 100 процентов.

В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Единоличный исполнительный орган-Генеральный директор Голомозый Константин Леонидович.

В состав бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

Бухгалтерский баланс

Отчет о финансовых результатах

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская отчетность подписана 12 марта 2026 г.

Генеральный директор ООО «КРОССВИСТА РУ»

Голомозый К.Л.

Главный бухгалтер

Голомозый К.Л.