

Общество с ограниченной ответственностью «ЦЕНТР ПРОГРАММНОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ЦЕНТР ПРОГРАММНОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ»

1.2. Юридический адрес 195279, Г.Санкт-Петербург, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПОРОХОВЫЕ, ПР-КТ ИНДУСТРИАЛЬНЫЙ, Д. 44, К. 2, ЛИТЕРА А, ПОМЕЩ. №312А

1.3. Дата государственной регистрации 15.10.2014г

1.5. Численность сотрудников:

| Наименование подразделения | Численность, чел |
|----------------------------|------------------|
| Администрация | 1 |
| Основное подразделение | 6 |

1.6. Уставный капитал составляет 10 000,00руб (десять тысяч рублей 00коп).

Участниками являются:

- Якимчук Дмитрий Александрович с долей 100 процентов;

1.7. Основной вид деятельности в 2025году:

- 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения

1.8. Сведения о руководстве

Генеральный директор Общества: Якимчук Дмитрий Александрович

2. Информация об учетной политике

2.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

2.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «ЦЕНТР ПРОГРАММНОГО ОБЕСПЕЧЕНИЯ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2.3 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

| Положение учетной политики | Утвержденный вариант | Основание |
|--|--|--|
| | 2.4 Основные средства | |
| Принятие к учету | Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. | п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" |
| Оценка | После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. | п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |
| Способ и период начисления амортизации | Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта | п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |

| Положение учетной политики | Утвержденный вариант | Основание |
|--|---|--|
| | основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. | |
| Срок полезного использования | Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения. | п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |
| | 2.5 Учет материально-производственных запасов | |
| Оценка списания материально-производственных запасов | Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости. | п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н) |
| Учет материалов | Синтетический учет приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей») | пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012 |
| | 2.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам | |
| Учет процентов по займам и кредитам | Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов | П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н. |
| | 2.7 Учет доходов и расходов | |

| Положение учетной политики | Утвержденный вариант | Основание |
|--|--|---|
| Учет общехозяйственных расходов | Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи". | Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26) |
| Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи товаров | Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи товаров признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации товаров в целом. | п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)" |

3. Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств и денежных эквивалентов по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» числятся остаток денежных средств на 31.12.2025г на расчетных счетах организации в сумме 323тыс руб

4. Финансовые и другие оборотные активы

В составе финансовых оборотных активов по строке 1240 «Финансовые оборотные активы» числится дебиторская задолженность на 31.12.2025г в сумме 16 680тыс руб, из которых:

| №п/п | Наименование дебиторской задолженности | Сумма, тыс руб |
|--------------|---|-----------------------|
| 1 | Авансы выданные | 9 437 |
| 2 | Расчеты с прочими дебиторами | 7 163 |
| 3 | Денежные средства на едином налоговом счете | 80 |
| Итого | | 16 680 |

5. Капитал

В составе капитала по строке 1300 «Капитал» числится на 31.12.2025г уставный капитал в сумме 10 тыс руб и нераспределенная прибыль на 31.12.2025г в сумме 16 665тыс руб

6. Краткосрочная кредиторская задолженность

В составе краткосрочной кредиторской задолженности по строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» числится краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025г в сумме 329тыс руб, из которых:

| №п/п | Наименование кредиторской задолженности | Сумма, тыс руб |
|------|---|----------------|
| 1 | Расчеты с персоналом по оплате труда | 151 |
| 2 | Задолженность по налогам и сборам | 178 |
| | Итого | 329 |

7. Выручка

Выручка организации за отчетный период составила 19 432тыс руб, что выше аналогичного показателя прошлого года.

8. Расходы по обычным видам деятельности

В состав расходов по обычным видам деятельности по строке 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» входят услуги привлеченных организаций для выполнения работ по разработке программного обеспечения, почтовые расходы, консалтинговые расходы, расходы по оплате труда и страховые взносы в общей сумме 16 526тыс руб

9. Прочие расходы

В состав прочих расходов по строке 2350 №Прочие расходы» входят расходы на услуги банков в сумме 260тыс руб и прочие внереализационные расходы в сумме 16тыс руб

10. Налог на прибыль организаций

В состав налога на прибыль организации по строке 2410 «Налог на прибыль организаций» входит налог начисленный при УСН за 2025г в сумме 195 тыс руб.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Дата составления текстовых пояснений 05.03.2026 года.

Руководитель Генеральный директор _____ Якимчук Д.А.