

Общество с ограниченной ответственностью "Проявление-Тех"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Организация ведет деятельность по разработке компьютерного программного обеспечения, ОКВЭД 62.01.

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
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	10	(8)	1002			(300)	1012	(308)
в т.ч. нематериальные активы, созданные организацией	За 2025 г.			1002			(298)	1000	(298)
Капитальные вложения в нематериальные активы, в т.ч.	За 2025 г.							0	0
капитальные вложения в приобретение нематериальных активов	За 2025 г.							0	0

Транспортные средства	За 2025 г.									0	0
Земельные участки	За 2025 г.									0	0
Прочие объекты, требующие государственной регистрации	За 2025 г.									0	0
Другие виды основных средств	За 2025 г.									0	0
Капитальные вложения в основные средства, в т.ч.	За 2025 г.									0	0
капитальные вложения в приобретение основных средств	За 2025 г.									0	0
капитальные вложения в создание основных средств	За 2025 г.									0	0

5. Финансовые вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			поступило	списано	переклассифицировано	
Долгосрочные финансовые вложения	За 2025 г.					0
Краткосрочные финансовые вложения	За 2025 г.					0
Итого	За 2025 г.					0

6. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			поступило	списано	переклассификация видов запасов	
Запасы - всего, в т.ч.	За 2025 г.				X	0
Сырье и материалы	За 2025 г.					0
Готовая продукция	За 2025 г.					0
Товары	За 2025 г.					0
Иные виды запасов	За 2025 г.					0

7. Дебиторская задолженность

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. В т.ч.:	За 2025 г.										
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.										
Краткосрочная дебиторская	За 2025 г.	6310	-	463	-	(6382)				391	

[illegible]

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.	6310		463		(6382)			X	391	

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			
			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.							

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.							0
Долгосрочные кредиты, займы	За 2025 г.							0
Краткосрочны е обязательства - всего В т.ч.	За 2025 г.	151	297		(71)			377
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	10	294					304
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.	93			(71)			23
Расчеты по социальному страхованию	За 2025 г.	48	3					51
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.	151	297		(71)		X	377

9. Обеспечения обязательств			
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	а 31 декабря 2023
Полученные - всего	Отсутствуют	Отсутствуют	Отсутствуют
Выданные - всего	Отсутствуют	Отсутствуют	Отсутствуют

10. Расходы по обычным видам деятельности	
Наименование показателя	За 2025 г.
Материальные затраты	-
Затраты на оплату труда	7624
Отчисления на социальные нужды	612
Амортизация	300
Прочие затраты	2849
Итого по элементам	11384
В т.ч. расходы по обычным видам деятельности	11384

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

Генеральный директор ООО «Проявление-Тех»

Кудаков Алексей Андреевич