

ООО «ЭКВИЛИБРИУМ-ИТ»

ОГРН 1157746506598

ИНН 7727181803 КПП 770301001

123242, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, ул Большая Грузинская, дом 8, строение 2А

Пояснение к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Раздел 1 Основные виды экономической деятельности

Основным видом экономической деятельности ООО «Эквилибриум-ИТ» (далее Общество) является 62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с федеральным законом от 06.12.11 № 402-ФЗ. Система налогообложения – УСН «Доходы», без НДС.

Раздел 2 Учетная политика

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения. При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательст-

ва, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику не вносились.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025г. составлена в соответствии с ФЗ от 06.12.11 № 402-ФЗ, федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Раздел 3 Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000,00 руб при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

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

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Наличие, движение и амортизация основных средств за 2025г. представлена в Приложении № 1.

Раздел 4 Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

Списание запасов осуществляется по средней себестоимости.

Раздел 5 Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности за 2025г. представлена в Приложении № 2.

Раздел 6 Обязательства

Наличие и движение обязательств за 2025г. представлена в Приложении № 3.

Раздел 7 Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000,00 руб. и полностью оплачен. Единственным участником Общества является Зайцев Илья Николаевич – 100 процентов.

Раздел 8 Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начислений.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Расходов по обычному виду деятельности у Общества в 2025г. не было.

Генеральный директор

Зайцев И.Н.

«20» марта 2026г.

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано (первоначальная (переоцененная) стоимость)	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	500	-	-	-	-	-	-	-	-	500
	За 2024 г.	500	-	-	-	-	-	-	-	-	500
в том числе: Земельные участки	За 2025 г.	500	-	-	-	-	-	-	-	-	500
	За 2024 г.	500	-	-	-	-	-	-	-	-	500

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	амортизируемые основные средства - всего	в том числе:	амортизируемые основные средства - всего	в том числе:	амортизируемые основные средства - всего	в том числе:
Неамортизируемые основные средства - всего	500	-	500	-	500	-
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	500	-	500	-	500	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-	-	-	-

7. Дебиторская задолженность
7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										резерв по сомнительным долгам	
		На начало года		поступило		погашено	списано		восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:	За 2025 г.	3 167	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 264
	За 2024 г.	1 769	-	1 097	-	-	-	-	-	-	-	-	3 167
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	3 167	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 264
	За 2024 г.	1 769	-	1 398	-	-	-	-	-	-	-	-	3 167
Итого	За 2025 г.	3 167	-	1 097	-	-	-	-	-	-	-	-	4 264
	За 2024 г.	1 769	-	1 398	-	-	-	-	-	-	-	-	3 167

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства -	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Краткосрочные обязательства -	За 2025 г.	3 434	1 100	-	-	-	-	4 534
всего	За 2024 г.	2 028	3 128	-	(1 722)	-	-	3 434
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	1
Краткосрочные займы	За 2024 г.	3 158	1 100	-	-	-	-	4 259
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	274	3 128	-	-	-	-	3 158
Расчеты по ЕНС	За 2024 г.	1 768	-	-	(1 494)	-	-	274
	За 2025 г.	229	-	-	(229)	-	-	274
Итого	За 2025 г.	3 434	1 100	-	-	-	-	4 534
	За 2024 г.	2 028	3 128	-	(1 722)	-	-	3 434

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	-	-	-	-	-
всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-