

ООО «Комсофтлаб»

ИНН 973111182

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

Общая информация

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Комсофтлаб».

Сокращенное наименование: ООО «Комсофтлаб»

1.2. ИНН 973111182

1.3. Зарегистрировано 01.03.2023 указать кем зарегистрировано.

1.4. ОГРН 00000000

1.5. Дата внесения записи в ЕГРЮЛ 01.03.2023 Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве

1.6. Юридический адрес 121609, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Крылатское, б-р Осенний, д. 10, к. 1, вн.тер. г. 118

Фактический адрес 121609, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Крылатское, б-р Осенний, д. 10, к. 1, вн.тер. г. 118

1.7. Исполнительный орган Общества – генеральный директор Юрков Антон Евгеньевич

1.8. Основные виды экономической деятельности: Разработка компьютерного программного обеспечения

1.9. Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей.

Состав учредителей:

- Юрков Антон Евгеньевич, доля в уставном капитале 100%, уставный капитал в размере 10 000 руб. полностью оплачен

1.10. Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

1.11. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Все стоимостные показатели в отчетности приведены в тысячах рублей.

Состав бухгалтерской отчетности:

- Бухгалтерский баланс на 31.12.2025
- Отчет о финансовых результатах за 2025 год
- Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1.Учетная политика

Учетная политика сформирована в соответствии с требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утв. приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н.

2. Нематериальные активы

Нематериальные активы учитываются в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утв. приказом Минфина РФ от 30.05.2022 № 86н.

2.1. Лимит признания объектов нематериальными активами

Активы, первоначальной стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, в составе нематериальных активов не учитываются. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов (п.7 ФСБУ 14/2022)

2.2. Способ оценки нематериальных активов (по группам) (пп. «к» п.49 ФСБУ 14/2022)

После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п.15 ФСБУ 14/2022).

2.3. Переоценка нематериальных активов (п.50 ФСБУ 14/2022)

Дата проведения последней переоценки нематериальных активов - 31.12.2025

2.4. Амортизации нематериальных активов (пп. «л» п.49 ФСБУ 14/2022)

Амортизация по объектам нематериальных активов начисляется линейным способом: начинается с даты его признания в бухгалтерском учете, прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета (п.38 ФСБУ 14/2022).

3.Основные средства

Основные средства учитываются в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утв. приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

3.1. Лимит признания объектов основными средствами

Активы, первоначальной стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных

запасов, затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены (п.5 ФСБУ 6/2020).

3.2. Способ оценки основных средств (по группам) (пп. «м» п.45 ФСБУ 6/2020)

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п.13 ФСБУ 6/2020).

3.3. Амортизации основных средств (пп. «н» п.45 ФСБУ 6/2020)

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом:

начинается с даты его признания в бухгалтерском учете, прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета (п.33 ФСБУ 6/2020)

4. Капитальные вложения

Капитальные вложения учитываются в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утв. приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н

5. Аренда по ФСБУ 25/2018

Аренда учитывается в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утв. приказом Минфина РФ от 16.10.2018 № 208н

6. Финансовые вложения (ПБУ 19/02)

Финансовые вложения учитываются в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утв. приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

Пункт 41 ПБУ 19/02

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения должны представляться с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

Пункт 42 ПБУ 19/02

В бухгалтерской отчетности подлежит раскрытию с учетом требования существенности, как минимум, следующая информация:

- ✓ способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам);
- ✓ последствия изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии;
- ✓ стоимость финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется;
- ✓ разница между текущей рыночной стоимостью на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений, по которым определялась текущая рыночная стоимость;

✓ по долговым ценным бумагам, по которым не определялась текущая рыночная стоимость, - разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения, начисляемая в соответствии с порядком, установленным пунктом 22 ПБУ 19/02;

✓ стоимость и виды ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом;

✓ стоимость и виды выбывших ценных бумаг и иных финансовых вложений, переданных другим организациям или лицам (кроме продажи);

✓ данные о резерве под обесценение финансовых вложений с указанием:

- вида финансовых вложений,
- величины резерва, созданного в отчетном году,
- величины резерва, признанного прочим доходом отчетного периода;
- сумм резерва, использованных в отчетном году;

✓ по долговым ценным бумагам и предоставленным займам - данные об их оценке по дисконтированной стоимости, о величине их дисконтированной стоимости, о примененных способах дисконтирования (раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

7. Запасы по ФСБУ 5/2019

Запасы учитываются в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н

. 7.1. Учет оказания услуг

В бухгалтерском учете затраты учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» по статьям затрат:

- Арендные платежи
- Роялти, лицензионные платежи, гонорары, комиссионные и иные платежи
- Амортизация
- Командировочные расходы
- Представительские расходы
- Материальные расходы
- Заработная плата
- Налоги и сборы
- Страховые взносы
- Взносы в ФСС от НС и ПЗ
- Торговый сбор

- Оплата труда
- Транспортные расходы
- Расходы на рекламу
- Маркетинговые услуги, поддержка сайта
- Услуги связи
- Бухгалтерские, юридические услуги
- Консультационные услуги
- Курьерские услуги
- Почтовые расходы
- Право использования программных продуктов
- Обязательное и добровольное страхование имущества
- другие расходы

Затраты, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода ежемесячно списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

7.2. Учет управленческих расходов

В бухгалтерском учете управленческие затраты учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» по статьям затрат:

- Арендные платежи
- Роялти, лицензионные платежи, гонорары, комиссионные и иные платежи
- Амортизация
- Командировочные расходы
- Представительские расходы
- Материальные расходы
- Заработная плата
- Налоги и сборы
- Страховые взносы
- Взносы в ФСС от НС и ПЗ
- Торговый сбор
- Оплата труда
- Транспортные расходы
- Расходы на рекламу
- Маркетинговые услуги, поддержка сайта
- Услуги связи

- Бухгалтерские, юридические услуги
- Консультационные услуги
- Курьерские услуги
- Почтовые расходы
- Право использования программных продуктов
- Обязательное и добровольное страхование имущества
- другие расходы

Затраты, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода ежемесячно списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

8. Займы и кредиты (ПБУ 15/2008)

Договора займов и кредитов учитывается в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет займов и кредитов», утв. приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н

9.1. Организация получила кредиты:

- АО ТБанк – 1 000 000,00руб.

9.2. Организация получила займы:

-ВОРОНЦОВ АЛЕКСАНДР СЕРГЕЕВИЧ – 4 000 000,00руб.

- ЮРКОВ АНТОН ЕВГЕНЬЕВИЧ – 252 000,00руб.

- ЛОГИНОВ ОЛЕГ СЕРГЕЕВИЧ ИП – 1 500 00,00руб.

- ТЕХБИЗНЕСКОНСАЛТ ООО – 3 054 000,00

10. Доходы организации

Доходы организации учитываются в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

Пункт 17 ПБУ 9/99

В составе информации об учетной политике организации в бухгалтерской отчетности подлежит раскрытию как минимум следующая информация:

а) о порядке признания выручки организации;

б) о способе определения готовности работ, услуг, продукции, выручка от выполнения, оказания, продажи которых признается по мере готовности.

Пункт 18 ПБУ 9/99

В отчете о финансовых результатах доходы организации за отчетный период отражаются с подразделением на выручку и прочие доходы.

11. Расходы организации

Расходы организации учитываются в соответствии с ПБУ 10/99 «Доходы организации», утв. приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Пункт 20 ПБУ 10/99

В составе информации об учетной политике организации в бухгалтерской отчетности подлежит раскрытию порядок признания коммерческих и управленческих расходов.

Пункт 21 ПБУ 10/99

В отчете о финансовых результатах расходы организации отражаются с подразделением на себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы.

12. Денежные средства

Раскрытие информации приведено в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утв. приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

Генеральный директор ООО «Комсофтлаб»

Юрков Антон Евгеньевич

17.03.2026г.