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

Общество с ограниченной ответственностью «ПАРАМЕТРИКА.ИТ» (ООО «ПАРАМЕТРИКА.ИТ»)

ИНН 9714025007, КПП 771401001, ОГРН 1237700756853

Адрес: 125284, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Беговой, пр-кт Ленинградский, дом 31А, строение 1, помещение 1/28

1. Общая информация об организации

ООО «ПАРАМЕТРИКА.ИТ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, Общество не применяет ПБУ 8/2010, ПБУ 18/02, ПБУ 2/2008, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/010, ПБУ 16/02.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

62.01 — Разработка компьютерного программного обеспечения.

3. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 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.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Общество применяет упрощенный порядок учета к предмету аренды — часть нежилого помещения, расположенного по адресу: Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Беговой, пр-кт Ленинградский, дом 31А, строение 1, помещение 1/28 в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Срок аренды – 11 месяцев.

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

Общество применяет ФСБУ 25/2018 к предметам аренды – офисное оборудование.

В бухгалтерской отчетности право пользования активом отражено по строке 1150 «Основные средства».

Основные средства, полученные по договорам аренды, числящиеся на балансе в виде права пользования активом (ППА) (в тыс. руб.):

Наименование	ППА на 31.12.2025	ППА на 31.12.2024	Арендные обязательства, погашенные за 2025 год
Офисное оборудование	3 048	4 790	1 742

5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Оценка нематериальных активов производится по первоначальной стоимости. Переоценка нематериальных активов не проводится.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания. (п. 38 ФСБУ 14/2022).

На 31.12.2024 года нематериальных активов на балансе организации не было.

Проверка на обесценение объектов нематериальных активов произведена на 31.12.2025 г. Признаки обесценения объектов НМА не выявлены.

Тыс. руб.

Перечень НМА на 31.12.2025 года:	Счет 04.01	Счет 05.01	Остаточная стоимость
ПО Urbanbot	10 500	962	9 538

6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражена в соответствии с данными на счетах учета расчетов Общества.

Резерв по сомнительным долгам в 2025 году не создавался в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

Тыс. руб.

Дебиторская задолженность	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Расчеты с покупателями и заказчиками	330	1 600
Взаиморасчеты по ЕНС	40	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 211	10 229
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	0	1 032
Итого по строке 1240 Бухгалтерского баланса	**1 581**	**12 861**

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Сухих Сергей Михайлович, доля участия — 100 процентов.

Чистые активы Общества по итогам 2025 года меньше величины уставного капитала. Компенсировать сложившееся положение Организация планирует в последующие периоды, после 2025 года, путем получения чистой прибыли.

Тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	I. Внеоборотные активы	12 586	4 790
2	II. Оборотные активы	1 599	12 931
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	-	-
4	**Итого активы, принимаемые к расчету**	**14 185**	**17 721**
5	IV. Долгосрочные обязательства	18 120	14 110
6	V. Краткосрочные обязательства	2 996	8 117
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-	-
8	**Итого обязательства, принимаемые к расчету**	**21 116**	**22 227**
9	**Чистые активы**	**(6 931)**	**(4 506)**

8. Заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам

Задолженность по долгосрочным займам, полученным Обществом:

-по состоянию на 31.12.2024 г. –14 110 тыс. руб.

-по состоянию на 31.12.2025 г. 18 120 тыс. руб.

Задолженность по краткосрочным займам, полученным Обществом: по состоянию на 31.12.2024 г. – нет и по состоянию на 31.12.2025 г. -нет

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество имело задолженность по следующим кредитам и займам:

Тыс. руб.

Кредитор	Дата выдачи	Срок погашения	Ставка, %	Валюта	Лимит договора	Остаток задолженности на 31.12.2025
Долгосрочные заемные средства						
ПАРАМЕТРИКА ООО	07.12.2023	31.12.2027	0	руб	5 000	4 170
ПАРАМЕТРИКА.МП ООО	09.09.2024	31.12.2027	0	руб	20 000	13 950
Итого по строке 1410 Бухгалтерского баланса						**18 120**

9. Краткосрочная кредиторская задолженность

Тыс. руб.

Кредиторская задолженность	**На 31.12.2025**	**На 31.12.2024**
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 129	3 345
Взаиморасчеты по ЕНС	104	1 098
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	14	161
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	749	3 513
Итого по строке 1520 Бухгалтерского баланса	**2 996**	**8 117**

10. Выручка

В 2025 году выручка Общества снизилась на 10%. Снижение связано с уменьшением объема продаж, изменением рыночной конъюнктуры, а также влиянием внешнеэкономических факторов.

11. Расходы

Расходы по обычным видам деятельности в отчетном году сократились на 20%.

Тыс. руб.

Наименование	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	7	470
Затраты на оплату труда	3 625	7 618
Отчисления на социальные нужды	731	1 388
Амортизация	2 704	435
Прочие затраты	12 305	14 600
Итого по строке 2120 Отчета о финансовых результатах	**19 373**	**24 511**

12. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Сухих Иван Сергеевич (Решение № 2 от 11.01.2024, на срок 5 лет).

13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Генеральный директор ООО «ПАРАМЕТРИКА.ИТ» И.С. Сухих