

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью «Воркбэй»

Раздел 1.
Общая информация об организации

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Воркбэй»
Сокращенное наименование	ООО «Воркбэй»
Адрес:	115280, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, ул. Ленинская слобода, дом 26, этаж/помещ/ком 4/2/4-296
ИНН/КПП	9725024220/772501001
ОКПО	42100810
ОГРН	1197746655480
Учредитель	Зайцев Леонид Сергеевич, доля 100%
Руководитель	Генеральный директор Зайцев Леонид Сергеевич
Уставный капитал	10 000 руб.
Основной вид деятельности	Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая, ОКВЭД 62.09
Система налогообложения	УСН «Доходы»

Дочерних и зависимых обществ ООО «Воркбэй» не имеет.
Филиалы и обособленные подразделения отсутствуют.
Численность на 31.12.2025 г составляет 8 чел.
ООО «Воркбэй» не подлежит обязательному аудиту.

Раздел 2.
Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Воркбэй» составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 и федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Воркбэй» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью, составлена за период с 01.01.2025 по 31.12.2025. Отчетность составлена в тысячах рублей. Показатели бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах сформированы по данным бухгалтерского учета организации.

Раздел 3.
Основные положения учетной политики

3.1. Общие положения

3.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.2 В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	3.3 Основные средства и нематериальные активы	
Принятие к учету	Организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия. Организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется,	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

	что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.	
Оценка	После признания объект основных средств и нематериальных активов 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 и нематериальных активов начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств и нематериальных активов с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
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»
3.4 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 заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и 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
3.5 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.
Учет расходов по займам и кредитам	Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами	п. 8 ПБУ 10/99
3.6 Учет доходов и расходов		
Учет доходов и расходов	Учет доходов и расходов ведется методом начисления	п. 12 ПБУ 9/99
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)
Учет расходов будущих периодов	Расходы будущих периодов списываются равномерно.	п. 19 ПБУ 10/99
3.7 Дебиторская задолженность		
Учет дебиторской задолженности	Дебиторская задолженность отражается в сумме, подлежащей получению.	
Резерв по сомнительным долгам	Не создается	
3.8 Денежные средства		
Учет денежных средств	Денежные средства отражаются в кассе и на расчетных счетах организации по данным учета на отчетную дату.	
3.9. Налог на прибыль		
Учет налогов на прибыль	Организация применяет УСН и не является плательщиком налога на прибыль, за исключением случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации. Расчеты с бюджетом по единому налогу при УСН отражаются в составе кредиторской	

задолженности.

Раздел 4.

Существенная информация по показателям бухгалтерского баланса

4.1. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 стоимость нематериальных активов составляет 19 тыс. руб.

Существенные изменения за 2025 год:

- начислена амортизация в сумме 4 тыс. руб.

4.2. Запасы

По состоянию на 31.12.2025 запасы составляют 40 тыс. руб.

В состав запасов входят:

- материалы = 40 тыс. руб.

Резерв под обесценение запасов не создавался.

4.3. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет 36 329 тыс. руб.

В том числе:

- краткосрочная дебиторская задолженность – 36 329 тыс. руб.;

- долгосрочная дебиторская задолженность – отсутствует.

Наиболее существенная задолженность:

- финансовые вложения (депозиты) – 35 000 тыс. руб.;

- авансы выданные — 474 тыс. руб.;

- прочая дебиторская задолженность — 855 тыс. руб.

Просроченная дебиторская задолженность: отсутствует.

Резерв по сомнительным долгам: не создавался.

4.4. Денежные средства

По состоянию на 31.12.2025 денежные средства составляют 2 839 тыс. руб.,

в том числе:

- расчетные счета — 2 839 тыс. руб.;

4.5. Капитал и резервы

Уставный капитал организации составляет 10 тыс. руб.

Чистая прибыль на 31.12.2025 составляет 30 846 тыс. руб.

В отчетном году распределение прибыли / выплата дивидендов производились в сумме 17 600 тыс. руб.

4.6. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 кредиторская задолженность составляет 8 370 тыс. руб.

В том числе:

- краткосрочная кредиторская задолженность – 8 370 тыс. руб.;
- долгосрочная кредиторская задолженность - отсутствует.

Наиболее существенная задолженность:

- поставщики и подрядчики — 2 022 тыс. руб.;
- задолженность по налогам и сборам — 6 347 тыс. руб.;
- прочая кредиторская задолженность — 1 тыс. руб.

4.7. Заемные средства

На отчетную дату обязательства по кредитам и займам отсутствуют.

Раздел 5.

Существенная информация по показателям отчета о финансовых результатах

5.1. Выручка

Выручка за 2025 год составила 212 922 тыс. руб.

Основные источники выручки:

- предоставление услуг по доступу к программному обеспечению — 212 922 тыс. руб.

5.2. Расходы по обычной деятельности

Расходы по обычной деятельности за 2025 год составили 149 270 тыс. руб.

Наиболее существенные виды расходов:

- расходы на оплату труда — 10 659 тыс. руб.;
- страховые взносы – 2 111 тыс. руб.;
- аренда — 124 тыс. руб.;
- услуги сторонних организаций — 136 296 тыс. руб.;
- прочие расходы — 80 тыс. руб.

5.3. Прочие доходы и расходы

Существенные прочие доходы составили 4 811 тыс. руб.

Существенные прочие расходы составили 29 121 тыс. руб.

5.4. Финансовый результат

По итогам 2025 года организацией получена чистая прибыль в размере 28 550 тыс. руб.

Основные причины изменения финансового результата по сравнению с 2024 годом: уменьшение выручки от оказания услуг по основному виду деятельности.

Раздел 6. Расчеты с бюджетом по УСН

Организация применяет УСН с объектом налогообложения «Доходы».

Сумма единого налога (авансовых платежей) по УСН, признанная в 2025 году, составила 10 861 тыс. руб.

Задолженность перед бюджетом по УСН на 31.12.2025 составляет 2 682 тыс. руб.

Раздел 7. Связанные стороны

Сделки со связанными сторонами: не осуществлялись.

Раздел 8. События после отчетной даты

После 31.12.2025 и до даты подписания бухгалтерской отчетности не произошли события, которые могут оказать существенное влияние на финансовое положение организации.

Раздел 9. Условные обязательства и обеспечительные обстоятельства

По состоянию на 31.12.2025 существенные условные обязательства и обеспечения отсутствуют.

Раздел 10. Сведения о неприменимых разделах

Разделы, информация по которым отсутствует или не является существенной для оценки бухгалтерской отчетности организации, в пояснения не включались.

Генеральный директор _____ /Зайцев Л.С./

«23» марта 2026 г.

