

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

Общество с ограниченной ответственностью «Центр Сопровождения Визард-С» (ООО «ЦС Визард-С»)

ИНН 6950199882, КПП 695001001, ОГРН 1166952072660

Адрес: 170001, г. Тверь, пр-т Калинина, д.1б, офис 1,2

1. Общая информация об организации

ООО «ЦС Визард-С» 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.

Система налогообложения УСН – «доходы минус расходы», с августа 2025 года НДС 5%

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.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

62.01 — Разработка компьютерного программного обеспечения;

62.02 — Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий;

62.03.13 — Деятельность по сопровождению компьютерных систем.

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 5 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».

Инвентаризация основных средств проведена 30.12.2025

Группа основных средств	На отчетную дату (31.12.2025)			Остаточная стоимость на 31.12.2025
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Способ начисления амортизации	
Машины и оборудование (кроме офисного)	100 298	10 985	линейный	89 313
Офисное оборудование	1 894 130	487 289	линейный	1 406 841
ИТОГО	1 994 428	498 274	-----	1 496 154

5. Аренда

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. г. Тверь, пр-т Калинина, д.1б, офис 1,2

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

6. Оценочные обязательства

В Обществе создавались резервы под оплату отпусков: на 31.12.2025 сумма резервов под оплату предстоящих отпусков составила 366 тыс.руб. (включает страховые взносы во внебюджетные фонды)

Резерв по сомнительным долгам в отчетном периоде не создавался.

7. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

8. Расшифровка строк бухгалтерского баланса (тыс.руб.)

	Строки баланса	на 31.12.25 г.	на 31.12.24 г.
Материальные внеоборотные активы, в т.ч.	1150	1496	127
- основные средства		1496	127
Нематериальные активы, финансовые и другие внеоборотные активы	1170	1500	
		1500	
Запасы, в т.ч.:	1210	49	71
- товары на складе		49	71
Денежные средства, т.ч.	1250	15629	225
- остаток средств на расчетном счете		15629	225
Финансовые и другие оборотные активы, в т.ч.	1240	6732	10754
Расходы будущих периодов		226	265
Недостачи и потери			
Средства на депозите		2620	8300
Дебиторская задолженность, в т.ч.		3886	2189
- расчеты с покупателями и заказчиками		2534	1583
- с поставщиками и подрядчиками		1336	591
- по расчету с бюджетом		16	15
- расчеты с подотчетными лицами			
Капитал	1300	1842	1543
Кредиторская задолженность, в т.ч.	1520	23199	9173
- с поставщиками и подрядчиками		2226	657
- авансы покупателей		15181	5098
- расчеты по налогам и сборам		3534	1415
- расчеты по заработной плате		1957	1740
- по страховым взносам		301	263
- расчеты с подотчетными лицами		-	
Оценочные обязательств (резерв на оплату отпусков)	1540	366	459
		366	459

9. Пояснение к статьям отчета о финансовых результатах

Выручка (стр.2110) за 2025 год составила 105248 тыс.руб.

Расходы по обычным видам деятельности (стр.2120) составила 102729 тыс.руб. в т.ч.:

- аренда – 1642 тыс.руб.

- услуги сторонних организаций – 33608 тыс.руб.

- страховые взносы – 3697 тыс.руб.

- оплата труда – 47678 тыс.руб.

- услуги по управлению – 3323 тыс.руб.

- материальные расходы – 7153 тыс.руб.

- амортизация – 1423 тыс.руб.

- себестоимость – 2870 тыс.руб.;

- прочее – 1335 тыс.руб.

Прочие доходы (стр.2340) составляют – 1531 тыс.руб. (оценочные обязательства по оплате труда, проценты к получению)

Прочие расходы (стр.2350) составили 1234 тыс.руб.

– услуги банка – 119 тыс.руб.;

- внереализационные расходы – 115 тыс.руб.

Налог на прибыль (стр.2410) – 2516 тыс.руб. – налог УСН

Чистая прибыль (стр.2400) Организации за 2025 год составила – 300 тыс.руб.

10. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

11. Капитал и расчеты с участниками

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

Участниками Общества являются:

Кривоногов Александр Александрович, доля участия — 33,34 процентов;

Береснев Владимир Иванович, доля участия – 33,33 процентов;

Айзенберг Виктор Александрович, доля участия – 33,33 процентов.

12. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Управляющий ИП – Кривоногов Александр Александрович (Протокол № 3 от 07.06.2017).

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.

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 марта 2026 года.

Управляющий ИП ООО «ЦС Визард-С»

А.А.Кривоногов