

Приложение № 8
к Федеральному стандарту
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность",
утвержденному приказом
Министерства финансов
Российской Федерации
от 04.10.2023 № 157н

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности

Общество с ограниченной ответственностью "Бест Плюс" зарегистрированное 09.04.2003 г. Управлением Федеральной налоговой службы по Астраханской области

ОГРН: 1033000815484

ИНН: 3016039866

КПП: 301501001

Юридический адрес: 414045, Астраханская обл, г. Астрахань, ул. Бакинская, стр. 79, помещ. 19

Организация не имеет филиалов и представительств. Срок действия организации уставом не ограничен.

Уставной капитал: 15 000 рублей.

Основной вид экономической деятельности: Разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01)

Объём выручки по ОКВЭД 62.01 составил 94 673 тыс. руб.

Численность сотрудников на 31.12.2025 г.: 59 человек

Генеральный директор - Проталинская Юлия Олеговна

Главный бухгалтер - Проталинская Юлия Олеговна

Информация об аффилированных лицах:

Руководитель/участник общества Проталинская Юлия Олеговна - 33,34% доли собственности в уставном капитале;

Участник общества Проталинский Игорь Олегович - 33,33% доли собственности в уставном капитале;

Участник общества Проталинская Ирина Петровна - 33,33% доли собственности в уставном капитале.

2. Учетная политика

Учётная политика у Общества с ограниченной ответственностью "Бест Плюс" ведется в соответствии с ФСБУ 4/2023.

Учётная политика на 2025 г. введена в соответствии с приказом №1 от 13.01.2025 г.

Учёт основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020. Начисление амортизации объектов основных средств производится независимо от результатов хозяйственной деятельности организации в отчетном периоде линейным способом в соответствии с группами, установленными Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002г. N 1, ежемесячно. Переоценка основных средств не производится. Затраты на ремонт основных средств учитываются по фактически произведенным затратам.

Учёт запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Приобретенные материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Способ списания материалов ведётся по средней себестоимости.

Учёт затрат осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации». Все расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности учитываются в составе прочих расходов на счете 91.02. Общехозяйственные расходы формируются на счете 26 (общехозяйственные нужды) и ежеквартально списываются в дебет счета 20 (основное производство).

3. Нематериальные активы

У Общества с ограниченной ответственностью "Бест Плюс" по состоянию на 31.12.2025 г. числятся следующие права на результаты интеллектуальной деятельности в составе "Прав на результаты интеллектуальной деятельности":

- 1) "Автоматизированная система управления технологическими присоединениями" Дата регистрации: 18.07.2019 г. № 2019619500
- 2) "Автоматизированная система управления процессом исполнения договора на технологическое присоединение" Дата регистрации: 18.03.2021 г. № 2021614075
- 3) "1С:Предприятие 8:Модуль для формирования поопорных схем воздушных линий" Дата регистрации: 19.05.2025 №2025662147
- 4) "1С:Предприятие 8:Модуль для работы в "Графическом редакторе схем" путем интеграции с веб-приложением" Дата регистрации: 19.05.2025 №2025662148
- 5) "Энергоэффективность и энергетическое обеспечение производственных предприятий" Дата регистрации: 10.09.2015 №2015619720
- 6) "Бест:Закупки онлайн" Дата регистрации: 04.05.2018 №2018615283
- 7) "Система управления производственными активами энергетического предприятия" Дата регистрации: 16.01.2017 №2017610627
- 8) "Система управления логистикой при выполнении ремонтной программы в электросетевой компании" Дата регистрации: 18.05.2018 №2018615932
- 9) "Автоматизированная система оперативного учета работ по ремонту производственных активов энергетических предприятий" Дата регистрации: 11.10.2018 №2018619909
- 10) "ND.Мобильный обходчик" Дата регистрации: 31.08.2020 №2020660206
- 11) "Бест: Личный кабинет потребителя услуг электросетевой компании" Дата регистрации: 06.09.2018 №2018661361
- 12) "Личный кабинет потребителя услуг ЖКХ"
Дата регистрации: 02.09.2019 №2019661489
- 13) "Бест: Биллинг. Телеком" Дата регистрации: 02.09.2019 №2019661581
- 14) "Бест: Управление инвестициями" Дата регистрации: 03.06.2019 №2019617035
- 15) "БЕСТ:УПРАВЛЕНИЕ ДОКУМЕНТАЦИЕЙ ПРОЕКТОВ СТРОИТЕЛЬСТВА" Дата регистрации: 26.08.2020 №2020660035
- 16) "Система управления проектами" Дата регистрации 02.05.2017 №2017614925

В связи с эксплуатацией программного обеспечения списания не производились. Объекты используются в производственной деятельности.

Прочих движений нематериальных активов за 2024 - 2025 годы не осуществлялось.

4. Основные средства

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	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами:	за _____ год 20 <u>25</u> г. ²	-	(-)	11 788	(-)	-	(1 768)	-	-	-	11 788	(1 768)
Транспортные средства 3-ей категории - всего	за _____ год 20 <u>24</u> г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые основные средства: Транспортные средства 3-ей категории - всего	11 788	-	-

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность по договорам с покупателями и заказчиками - всего	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	33 137	(-)	117 265	-	(114 951)	(-)	-	-	35 451	(-)
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	2 795	(-)	187 537	-	(157 195)	(-)	-	-	33 137	(-)

6. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	9 027	48 892	-	(41 404)	(-)	-	16 515
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	1 836	31 256	-	(24 065)	(-)	-	9 027

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За _____ год 20 <u>25</u> г. ²	За _____ год 20 <u>24</u> г. ³
Материальные затраты	19 825	6 146
Затраты на оплату труда	67 118	73 287
Отчисления на социальные нужды	3 687	5 566
Амортизация	-	1 768
Прочие затраты	13 694	8 281
Итого по элементам	95 048	104 324
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	95 048	104 324

8. Государственная помощь

За период с 2024-2025 годы ООО "Бест Плюс" не получало бюджетных средств и бюджетных кредитов.

Генеральный директор _____ Проталинская Ю.О.
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

" ____ " _____ 20 ____ г.
