Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ТЕСТАРТ» (далее – Общество) по состоянию с 23.10.2024 по 31.12.2025, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и последовательность применения учетной политики.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

— Бухгалтерский баланс;

—Отчет о финансовых результатах;

—Отчет об изменениях капитала;

—Отчет о движение денежных средств;

— Пояснения к бухгалтерскому балансу.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "ТЕСТАРТ"
Сокращенное наименование	ООО "ТЕСТАРТ"
Юридический адрес	107140, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Красносельский, ул Краснопрудная, дом 12/1, строение 1, помещение 1/6
Фактический адрес	107140, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Красносельский, ул Краснопрудная, дом 12/1, строение 1, помещение 1/6
Почтовый адрес	107140, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Красносельский, ул Краснопрудная, дом 12/1, строение 1, помещение 1/6
Телефон	+7 925 186 3806
Адрес электронной почты	info@test-art.ru
ИНН	7708442873
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения
Среднегодовая численность сотрудников за период с 23.10.2024 по 31.12.2025	4

1.1 Информация о размере и структуре уставного капитала Уставный капитал 50 000,00 руб., оплачен полностью. 100% принадлежит единственному учредителю — Полуяну Алексею Валерьевичу.

1.2 Информация об органах управления Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Полуян Алексей Валерьевич, Решение № 1 от 16.10.2024. Главный бухгалтер — Полуян Алексей Валерьевич.

1.3 Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

1.4 Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

1.5 В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

1.6 Основные показатели деятельности организации за период 23.10.2024 по 31.12.2025.

Выручка составила всего:27 625 780,10 из них:

по основному виду деятельности — 27 611 780,10 руб.;

прочие доходы — 14 000,00 руб. (Выплата вознаграждения Кэшбэк в соответствии с условиями Правил программы лояльности).

Затраты составили:

Взносы в ФСС от НС и ПЗ -15 281,69

Оплата труда -7 640 830,66

Страховые взносы- 580 703,12

Услуги по разработке, тестированию и аналитике программного обеспечения- 19 109 156,53

Прочие расходы (комиссия банка) - 3 168,00

Генеральный директор _____ Полуян А.В.

Главный бухгалтер _____ Полуян А.В.

М.П.

