Общество с ограниченной ответственностью "МАЙКРОФТ"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Организация ведет деятельность по разработке программного обеспечения и консультирование в этой области, ОКВЭД 72.20

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по методу ФИФО.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Отчетность

Начиная с отчетности за 2014 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

2.5 Упрощенная система налогообложения.

Объект налогообложения "доходы".
Организация применяет ставку НДС 6% (п. 8 ст. 164 НК РФ).

Дебиторская задолженность
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	
				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		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	1708		322		3390			X	1640	
	за 2024 г.	1947		14		253			X	1708	
в том числе:	за 2025 г.	306		322					X	628	
Сч 62.01	за 2024 г.	300		6					X	306	

Авансы сч.60.02	за 2025 г.	1392				386			X	1006	
	за 2024 г.	1645				253			X	1392	
Налоги сч.68.90	за 2025 г.	8				2			X	6	
	за 2024 г.			8					X	8	
Взносы сч 69.11	за 2025 г.	2				2			X		
	за 2024 г.	2							X	2	

Обязательства

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 2025 г.	26,5	9		7,5			28
	за 2024 г.	23	15		11,5			26,5
в том числе:	за 2025 г.	0,5			0,5			
Сч.60.01	за 2024 г.	12			11,5			0,5
НДФЛ сч. 68.01	За 2025 г	1			1			
	За 2024г		1					1
Налог на прибыль при УСН сч 68.12	За 2025 г	15	9					24
	За 2024г	11	4					15
Взносы по единому тарифу сч. 69.09	за 2025 г.	4						4
	за 2024 г.		4					4
Задолженность по зп сч. 70	за 2025 г.	6			6			
	за 2024 г.		6					6
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025 г.		5					5

	за 2024 г.							
В том числе: займ сч.67.03	за 2025 г		5					5
	за 2024 г.							

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г	За 2024 г.
Материальные затраты		
Затраты на оплату труда	159	48
Отчисления на социальные нужды	48	15
Амортизация		
Прочие затраты	1126	3077
Итого по элементам		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	1333	3140

Директор Николаева Наталья Анатольевна