

## **ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД**

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

### **I. Общие сведения**

Общество с ограниченной ответственностью «Цифровые Решения» (далее «Общество») образовано в 2006 г. Основным видом деятельности является производство электромонтажных работ на объектах заказчиков, ОКВЭД 43.21 Производство электромонтажных работ.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 1 человек (Директор) (на 31 декабря 2024 г. – 1 человек(Директор)).

Директор не получает заработной платы и иного дохода в Обществе.

Общество зарегистрировано по адресу: 450005, Республика Башкортостан г.Уфа ул.Цюрупы 98 этаж1

Обособленные подразделений нет

Бенефициарным владельцем является:

Шарапов Рустем Ринатович 100%

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (Директор) – Шарапов Рустем Ринатович.

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 100 000 руб.

Участники:

- Шарапов Рустем Ринатович

### **II. Учетная политика**

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

#### **1. Основы составления**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обеспечение), а также оценочных обязательств.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций.

#### **2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства

отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

### **3. Нематериальные активы**

В составе нематериальных активов отражаются программы, лицензии, товарные знаки и знаки обслуживания. Амортизация этих активов начисляется линейным способом. Инвентарным объектом НМА считается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора уступки права требования и т.п.

Срок полезного использования нематериальных активов и способ определения их амортизации ежегодно проверяется Обществом на необходимость уточнения.

В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению.

Если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального взгляда существенно изменился, способ определения амортизации такого взгляда должен быть изменен.

Корректировки, возникшие в связи с изменением срока полезного использования, способа начисления амортизации, отражаются в учете и отчетности как изменения в оценочных значениях.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

### **4. Основные средства**

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2022, учитываются в расходах единовременно.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченных арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

### **5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы**

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по строке «Прочие внеоборотные активы».

### **6. Материально-производственные запасы**

Материально-производственные запасы делятся на следующие группы:

- товары;
- материалы;
- прочие МПЗ.

Единицей бухгалтерского учета запасов является (п. 6 ФСБУ 5/2019):

- инвентарный номер;
- Партия.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по фактической себестоимости.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Поступившие в организацию материалы принимаются к учету на счет 10 "Материалы" по фактической себестоимости.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости

#### **7. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы описываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

#### **8. Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок).

Нереальная к взысканию задолженность описывается с баланса по мере признания ее таковой.

#### **9. Уставный, добавочный и резервный капитал**

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников Общества в соответствии с величиной, установленной в Уставе Общества.

#### **10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

#### **11. Признание доходов**

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты за использование банком денежных средств,
  - продажа внеоборотных и прочих оборотных активов,
  - списание кредиторской задолженности
- и прочие доходы отличные от выручки от продажи товаров и оказания услуг.

#### **12. Признание расходов**

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с продажей товаров и оказанием услуг, за исключением коммерческих и управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражаются расходы на рекламу. Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- материальная помощь,



## Финансовые вложения в отчетном периоде не было

### Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов

### Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая стоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменение видов		фактическая стоимость	резерв под обесценение
					фактическая стоимость	резерв под обесценение		фактическая стоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за год 2025 г.			136						136	
	за год 2024 г.			889	-889						
в том числе: сырье и материалы	за год 2025 г.			133						133	
	за год 2024 г.										
товары	за год 2025 г.										
	за год 2024 г.			889	-889						
(вид) затраты на доставку товара до организации	за год 2025 г.			4						4	
	за год 2024 г.										

### Дебиторская и кредиторская задолженность

## Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности,						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				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 2025 г.											
	за год 2024 г.											
в том числе:	за 20 г.											
	(вид)											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 2025 г.	259		115		-253					121	
	за год 2024 г.	76		253		-70					259	
в том числе: поставщики	за год 2025 г.	126		50		-126					50	
	за год 2024 г.	1		126		-1					126	
покупатели	за год 2025 г.	71				-71						
	за год 2024 г.			71							71	
расчеты по ЕНС	за год 2025 г.	6		9							15	
	за год 2024 г.	6									6	
расходы будущих периодов	за год 2025 г.	57		56		-57					56	
	за год 2024 г.	69		57		-69					57	
аренда	за год 2025 г.											
	за год 2024 г.											
Итого	за год 2025 г.	259		115		-253					121	
	за год 2024 г.	76		253		-70					259	

## 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 расходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за год 2025 г.							
	за год 2024 г.							

в том числе:	за ____ г.							
	20 ____ г.							
(вид)	за ____ г.							
	20 ____ г.							
Краткосрочные обязательства-всего	за год 2025 г.	100				-92		9
	за год 2024 г.	11	89					100
в том числе: поставщики	за год 2025 г.							
	за год 2024 г.							
авансы	за год 2025 г.							
	за год 2024 г.							
расчеты по налогам и сборам	за год 2025 г.	12				-4		8
	за год 2024 г.	8	4					12
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	за год 2025 г.	88				-88		
	за год 2024 г.	2	86					88
аренда	за год 2025 г.							
	за год 2024 г.							
Итого	за год 2025 г.	100				-92		9
	за год 2024 г.	11	89					100

## Налоги

### Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг. Сумма НДС исчисляется 65 тыс.руб. Сумма НДС уплаченная 153 тыс.руб.

### Налог на прибыль организации

Организация применяет в 2025 году ставку по налогу 25%

По данным налогового учета налогооблагаемый убыток за 2025 г. составил 94 тыс. руб. (в 2024 году налогооблагаемая прибыль составила 37тыс. руб.).

### Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за год	за год
	20_25 г.	20_24 г.
Материальные затраты		889
Затраты на оплату труда		
Отчисления на социальные нужды		
Амортизация	92	205
Прочие затраты	342	226
Итого по элементам	434	1321
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-4	
Итого расходы по обычным видам деятельности	430	1321

### События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «Цифровые Решения», отсутствуют.

Директор ООО



Шарапов Р.Р.

17 марта 2026