

Общество с ограниченной ответственностью «Сайбернетик»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование: ООО «Сайбернетик»

1.2. Юридический адрес: 125130, Москва г, вн. тер. г. муниципальный округ Войковский, ул. Выборгская, д. 20, к. 2, помещ. 1/1

1.3. Дата государственной регистрации: 11.09.2017

1.5. Численность сотрудников: среднесписочная численность за отчетный период составила 15 чел.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб.

Участниками являются: Тарасов Евгений Васильевич – 100%.

1.7. Основные виды экономической деятельности

ОКВЭД 55.90 Деятельность по предоставлению прочих мест для временного проживания.

Общество имеет следующие аккредитованные места для временного проживания (хостелы):

Хостел "Кампус-Холл-1" - 127254, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Бутырский, проезд Добролюбова, д. 6А, стр. 1

Хостел "Кампус-Холл-2" - 127254, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Бутырский, проезд Добролюбова, д. 6А, стр. 2

Хостел "Кампус-Холл-3" - 127254, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Бутырский, проезд Добролюбова, д. 6А, стр. 3

Хостел "Кампус-Дом" - 127254, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Бутырский, проезд Добролюбова, д. 6А, стр. 5

Хостел "Гагарин-Холл" - 215010, Смоленская область, р-н Гагаринский, г Гагарин, ул Первомайская, д. 12, этаж 2

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 стандартов бухгалтерского учета РФ

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

2.2 Учет основных средств и нематериальных активов

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

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.

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

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

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

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

2.4 Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.5 Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

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

2.6 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская	3а 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская	3а 2025	33 346	-	17 716	-	(5 860)	-	-	-	45 202	-
	3а 2024	650	-	32 905	-	(210)	-	-	-	33 346	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025	2 244	-	4 038	-	(1 591)	-	-	-	4 691	-
	3а 2024 г.	209	-	2 244	-	(209)	-	-	-	2 244	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025	5 257	-	5 284	-	(4 269)	-	-	-	6 272	-
	3а 2024 г.	441	-	4 817	-	(1)	-	-	-	5 257	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025	25 590	-	8 350	-	-	-	-	-	33 940	-
	3а 2024 г.	-	-	25 590	-	-	-	-	-	25 590	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025	208	-	45	-	-	-	-	-	253	-
	3а 2024	-	-	208	-	-	-	-	-	208	-
Расчеты по социальному страхованию и	3а 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными	3а 2025	46	-	-	-	-	-	-	-	46	-
	3а 2024	-	-	46	-	-	-	-	-	46	-
Итого	3а 2025	33 346	-	17 716	-	(5 860)	-	-	X	45 202	-
	3а 2024	650	-	32 905	-	(210)	-	-	X	33 346	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и					На конец периода
			поступило		списано		перекла сифици ровано	
			в результ а фактов хозяйств енной	процент ы, штрафы и иные начисле ния	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	22 346	14 654	-	(19 844)	-	-	17 156
	3а 2024 г.	4 731	21 785	1	(4 171)	-	-	22 346
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и	3а 2025 г.	72	1 355	-	(57)	-	-	1 370
	3а 2024 г.	360	72	-	(360)	-	-	72
Расчеты с покупателями и	3а 2025 г.	384	8 267	-	(369)	-	-	8 282
	3а 2024 г.	1 631	369	-	(1 617)	-	-	384
Расчеты с разными дебиторами и	3а 2025 г.	17 962	1 558	-	(17 962)	-	-	1 558
	3а 2024 г.	2 127	17 947	-	(2 112)	-	-	17 962
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	2 692	48	-	(1 347)	-	-	1 393
	3а 2024 г.	304	2 387	1	-	-	-	2 692
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	2 818	-	-	-	-	2 818
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному	3а 2025 г.	332	177	-	-	-	-	509
	3а 2024 г.	96	236	-	-	-	-	332
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	905	431	-	(110)	-	-	1 227
	3а 2024 г.	213	774	-	(82)	-	-	905
Итого	3а 2025 г.	22 346	14 654	-	(19 844)	-	X	17 156
	3а 2024 г.	4 731	21 785	1	(4 171)	-	X	22 346

10. Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	9 329	5 309
Затраты на оплату труда	26 444	16 091
Отчисления на социальные нужды	5 043	2 905
Амортизация	-	-
Прочие затраты	125 981	73 286
Итого по элементам	166 797	97 592
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	166 797	97 592

3. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 188 771 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с увеличением количества мест для временного проживания и стоимости койкоместа.

4. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.