

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Разработка компьютерного программного обеспечения (код ОКВЭД 62.01)

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

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

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие

Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

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.

2.6. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения. Применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

2.7. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

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

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.6. 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).

3. Нематериальные активы

За 2024, 2025 годы отсутствует наличие и движение нематериальных активов; нематериальные активы, созданные организацией; амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы; нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав; капитальные вложения в нематериальные активы; права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах.

4. Основные средства

За 2024, 2025 годы наличие и движение основных средств; прав пользования активами; Капитальные вложения в основные средства и в инвестиционную недвижимость отсутствует.

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства; основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования на 31 декабря 2023, 2024, 2025 г.г. нет.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений.

Наименование показателя	Перио д	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
		первонач альная стоимость	накопленн ая корректиро вка		списано		проценты (включая доведение первонач альной стоимости до номинальн ой)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценен ие	перекласс ифицирова но	первонач альная стоимость	накопленн ая корректиро вка
					первонач альная стоимость	накопленн ая корректиро вка					
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	730	-	45 300	(46 030)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	4 130	(3 400)	-	-	-	-	730	-
в том числе: Депозитные счета	3а 2025 г.	730	-	45 300	(46 030)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	4 130	(3 400)	-	-	-	-	730	-
Итого	3а 2025 г.	730	-	45 300	(46 030)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	4 130	(3 400)	-	-	-	-	730	-

5.2. Иное использование финансовых вложений на 31 декабря 2023, 2024, 2025 г.г. нет.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	-	-	15	(15)	-	-	X	X	-	-
	3а 2024 г.	-	-	7 236	(7 236)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	15	(15)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	154	(154)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	7 082	(7 082)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав на 31 декабря 2023, 2024, 2025 г.г. нет.

7. Дебиторская задолженность

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 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 - всего	3а 2025 г.	2 437	-	5 512	-	(2 278)	-	-	-	5 671	-
	3а 2024 г.	878	-	2 352	-	(792)	-	-	-	2 437	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	97	-	7	-	(10)	-	-	-	94	-
	3а 2024 г.	168	-	13	-	(84)	-	-	-	97	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	2 268	-	5 214	-	(2 268)	-	-	-	5 214	-
	3а 2024 г.	708	-	2 268	-	(708)	-	-	-	2 268	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	72	-	253	-	-	-	-	-	325	-
	3а 2024 г.	1	-	71	-	-	-	-	-	72	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	38	-	-	-	-	-	38	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	2 437	-	5 512	-	(2 278)	-	-	X	5 671	-
	3а 2024 г.	878	-	2 352	-	(792)	-	-	X	2 437	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5 308	5 308	2 365	2 365	876	876
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	94	94	97	97	168	168
Расчеты с покупателями и заказчиками	5 214	5 214	2 268	2 268	708	708

8. Обязательства

8.1. 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	3а 2025 г.	121	428	-	(2)	-	-	547
	3а 2024 г.	52	97	-	(28)	-	-	121
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2	3	-	(2)	-	-	3
	3а 2024 г.	2	2	-	(2)	-	-	2
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	46	192	-	-	-	-	238
	3а 2024 г.	11	35	-	-	-	-	46
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	72	234	-	-	-	-	306
	3а 2024 г.	-	72	-	-	-	-	72
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	39	(13)	-	(25)	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	121	428	-	(2)	-	X	547
	3а 2024 г.	52	97	-	(28)	-	X	121

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	3	2	2
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3	2	2

8.3. Оценочные обязательства за 2024, 2025 годы нет.

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	87	87	84
в том числе: ДУБЛЬ-2 ООО	87	87	84

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	15	154
Затраты на оплату труда	43 106	7 374
Отчисления на социальные нужды	3 357	1 076
Амортизация	-	-
Прочие затраты	1 940	1 418
Итого по элементам	48 418	10 021
Итого расходы по обычным видам деятельности	48 418	10 021

Генеральный Директор _____ Федорова Евгения Владимировна

27 марта 2026 г.