

Пояснительная записка к балансу ООО «СОВРЕМЕННЫЕ БИЗНЕС РЕШЕНИЯ» за 2025г.

1. Сведения об организации

- 1.1. Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «СОВРЕМЕННЫЕ БИЗНЕС РЕШЕНИЯ»
- 1.2. Юридический адрес: 119071, г.Москва, ул. Стасовой, д. 5, этаж подвал, ком.3.
- 1.3. Дата госрегистрации: 30 августа 2021г., основной государственный регистрационный № 1157746340575, ИНН 771728581.
- 1.4. Уставный капитал общества составляет 10 000 руб. Уставный капитал оплачен полностью.
- 1.5. Дочерних и зависимых обществ, филиалов и подразделений предприятие не имеет.
- 1.6. Единоличным исполнительным органом общества является Генеральный директор Трофимов Евгений Игоревич.

2. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета.

- 2.1. Бухгалтерский и налоговый учет в организации осуществляется генеральным директором организации.
- 2.2. Налоговая база по НДС определяется по мере отгрузки, поступления денежных средств на расчетный счет предприятия в качестве авансов.
- 2.3. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления и расчет налога на прибыль осуществляется по мере отгрузки товаров, работ, услуг.
- 2.4. Срок полезного использования основных средств определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. № 1.
- 2.5. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
- 2.6. Основные средства стоимостью менее 100 000руб., а также книги, брошюры и другие издания включаются в состав ТМЦ и списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.
- 2.7. Ежегодная переоценка основных средств не производится.
- 2.8. Материалы и товары списываются по средней себестоимости.
- 2.9. Организация не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящим расходам и платежам.
- 2.10. Изменений учетной политики для целей налогового и бухгалтерского учета в не планируется, за исключением случаев серьезных изменений российского законодательства.

3. Финансово - хозяйственная деятельность общества.

3.1. Характеристика деятельности общества за 2025.

- 3.1.1. Основным видом деятельности общества является деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий.
Выручка от основного вида деятельности за 2025г. составила 47 430,9 тыс. руб. без учета НДС, что составляет 97,3% от общей суммы реализации.
Выручку в сумме 1,3 тыс. руб. без учета НДС получена от субаренды арендованного помещения, что составило 2,7% от общей суммы выручки.
- 3.1.2. Чистая прибыль Общества за 2025 год составила 7 749 тыс. руб., что на 87,2% больше чистой прибыли за предыдущий год. Т.е. прибыль Общества в

2025 году увеличилась в 1,8 раза по сравнению с 2024 годом.

3.1.4. Сумма бухгалтерской прибыли Общества на конец 2025г. составила 20 878,2 тыс. руб.

4. Социальные показатели

Показатель	2025г.	2024г.
Среднесписочная численность работников	2	3
Затраты на оплату труда, тыс. руб.	4584	4074
Сумма начисленных взносов, тыс. руб.	878	723

5. Расшифровка показателей баланса.

5.1. В составе дебиторской задолженности с разными дебиторами и кредиторами отражены:

- дебиторская задолженность ООО «ИОТСФЕРА» по начисленным процентам за пользование заемными средствами в сумме 8 816 тыс. руб., отраженная по дебету счета 76.03 «Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам»;
- сумма обеспечений контрактов в размере 1 684 тыс. руб., отраженная по дебету счета 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

5.2. В составе финансовых вложений отражены:

- сумма предоставленных займов ООО «ИОТСФЕРА» в размере 27 000 тыс. руб.
- сумма вложения в уставный капитал юридического лица ООО «ЗИС» в сумме 4 900 тыс. руб.

5.3 В составе прочих оборотных активов отражены:

- НДС по полученным от покупателей авансам, отраженные по кредиту счета 76.АВ в сумме 1 298 тыс. руб.

5.4. На конец года у Общества отсутствует просроченной дебиторской и кредиторской задолженности.

6. Расшифровка показателей отчета о прибылях и убытках:

- 6.1. В составе себестоимости отражены себестоимость проданных товаров и лицензий.
- 6.2. В составе управленческих расходов (стр. 2220) отражены текущие затраты, отраженные на счете 26.
- 6.3. В составе прочих доходов (стр. 2340) отражены доходы от ретро-бонуса, полученного от ООО «ЭВО-ЛАД», отраженные по счету 91.01.
- 6.4. В составе прочих расходов (стр. 2350) отражены расходы, отраженные по счету 91.02, включающие в себя услуги банка за текущее ведение счета.
- 6.5. В 2025 году по данным бухгалтерского учета, не выявлено дебиторской и кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности.
- 6.6. Прибыль Общества за отчетный период составила 7 748 716,70 рублей.

Генеральный директор ООО «СОВРЕМЕННЫЕ БИЗНЕС РЕШЕНИЯ»

Е.И. Трофимов