Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г.
и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

ООО «К+» является организацией , осуществляющей деятельность в области информационных технологий, ОКВЭД 63.11.1 «Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов».

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

ООО «К+» является микропредприятием , субъектом МСП.
Имеет право на упрощенный бухгалтерский , поэтому организация не применяет ПБУ8/2010 и ПБУ 18/02. Так же организация приняла решение об исправлении любых ошибок как несущественных , даже если они выявлены после утверждения отчетности (п.9 ПБУ 22/2010).

2.2. Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости , без переоценки. Объекты стоимостью не более 100000 руб. списываются на расходы в момент принятия к учету.

2.3. Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости. Материалы и товары для управленческих нужд учитываются на дату приобретения.
Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные П.17 ФСБУ 5/2019. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценивания.

2.4. Учет НМА

Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления. (Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.5. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

(в т. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
		первоначальная стоимость	Поступило	Списано	первоначальная стоимость
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 2025 г.	6190	6190		
	за 2024 г.	12572	6382		6190
в том числе: займы предоставленные другим организациям	за 2025 г.	6190	6190		
	за 2024 г.	12572	6382		6190
ИТОГО:	**за 2025 г.**	**6190**	**6190**		
	за 2024 г.	**12572**	**6382**		**6190**

2.6. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	**Период**	**На начало года**		**Амортизация**	**На конец года**	
		Первоначальная стоимость	**Накопленная амортизация**		**Первоначальная стоимость**	**Накопленная амортизация**
Основные средства , всего	за 2025 г.	50	86	27	23	113
	за 2024 г.	77	59	27	50	86
в том числе мебель офисная	за 2025 г.	50	86	27	23	113
	за 2024 г.	77	59	27	50	86

2.7. Доходы и расходы от основного вида деятельности

т. руб.

Наименование показателя	**За 2025 г.**	**За 2024 г.**
Доходы	22530,8	37818
Прочие доходы	1012,5	1579
Итого доходов	**23543,3**	**39397**
Расходы:		
Материальные затраты	117,7	40,2
Затраты на оплату труда	15664,1	20445,4
Отчисления на социальные нужды	1253,7	1602
Амортизация	27,1	27,1
Аренда	1673,6	2935,5
Прочие затраты	1058,5	1981,9
Итого по элементам	**19794,7**	**27032,1**
Фактическая себестоимость продаж	**19794,7**	**27032,1**
Прочие расходы	530,0	372,0
Итого расходов	**20324,7**	**27404,1**
Налог УСН	143,8	196,9
Чистая прибыль(Убыток)	**3074,8**	**11796,0**

2.8. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года по условиям договора	Изменения за период		На конец года по условиям договора
			поступило в результате хоз. деятельности	Погашено	
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	за 2025 г.	10072	24143	26253	7960
	за 2024 г.	9421	42812	42161	10072
в том числе с поставщиками и подрядчиками (сч. 60)	за 2025 г.	1773	1303	1591	1487
	за 2024 г.	1660	4078	3965	1773
По расчетам с покупателями и заказчиками (сч.62)	за 2025 г.	1118	22559	22860	817
	за 2024 г.	1453	37839	38174	1118
по расчетам с персоналом (сч. 70, 71, 73)	за 2025 г.				
	за 2024 г.	20		20	
По расчетам с разными дебиторами и кредиторами (сч. 76)	за 2025 г.	7181	280	1805	5656
	за 2024 г.	6288	895	2	7181
ИТОГО:	**за 2025 г.**	**10072**	**24142**	**26256**	**7960**
	за 2024 г.	**9421**	**42812**	**42161**	**10072**

2.9. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	По условиям договора на начало года	Изменения за период		По условиям договора на конец года
			Поступило в результате хоз. деятельности	Погашено	
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	за 2025 г.	8470	42148	35702	2024
	за 2024 г.	7303	63742	64888	8449
в том числе с поставщиками и подрядчиками (сч. 60)	за 2025 г.	79	2220	2467	326
	за 2024 г.	70	4768	4777	79
По расчетам с покупателями и заказчиками (сч.62)	за 2025 г.	6000	12764	6974	210
	за 2024 г.	5460	26618	27158	6000
по расчетам с персоналом (сч. 70, 71, 73)	за 2025 г.	1638	17181	16240	697
	за 2024 г.	1233	20852	21257	1638
По расчетам с разными дебиторами и кредиторами (сч. 76, 68)	за 2025 г.	753	9983	10021	791
	за 2024 г.	540	11504	11696	732
ИТОГО:	**за 2025 г.**	**8470**	**42148**	**35702**	**2024**
	за 2024 г.	**7303**	**63742**	**64888**	**8449**

2.10. Отчетность

ООО «К+» составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным в приложении №9 к ФСБУ 4/2023 г.

3. Уставной капитал

У организации два участника:
Пенюк Ирина Олеговна (доля 50%),
Пенюк Игорь Владимирович (доля 50%).

Генеральный директор И. О. Пенюк