

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности

ООО «Современные цифровые сервисы» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

ИНН 4400007865, КПП 440001001, ОГРН 1224400001506

Адрес: 156003 г. Кострома, ул. Коммунаров, д.40, этаж 2, пом./ком. 1/136

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

62.01 — Разработка компьютерного программного обеспечения;

Численность сотрудников

На 31.12.2025 года	На 31.12.2024 года	На 31.12 2023 года
3	3	3

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

На 31.12.2025г. Единственным участником Общества является Сосенкова Наталья Вадимовна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Органы управления

Руководство текущей деятельностью Общества осуществлялось единоличным исполнительным органом Общества - генеральным директором Сосенковой Натальей Вадимовной по 28.01.2026 г., с 29.01.2026 г. Цветкова Любовь Константиновна.

2. Основание составления бухгалтерской отчетности

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

Упрощенная бухгалтерская отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У Общества отсутствуют намерения в ликвидации.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств обществом не производится .

3.1. По строке 1150 бухгалтерского баланса отражены показатели по счетам в тыс. руб.:

Наименование счета	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
08 Капитальные вложения в основные средства	-	122 327	-

К нематериальным активам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

3.2. По строке 1170 бухгалтерского баланса отражены показатели по счетам в тыс. руб.:

Наименование счета	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
04 Нематериальные активы	238	268	195

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, в качестве которой признается сумма фактических затрат на их приобретение (суммы, уплачиваемые по договору продавцу).

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, отражена в бухгалтерском балансе за минусом оценочных резервов сомнительных долгов.

3.3. По строке 1250 бухгалтерского баланса отражены показатели по счетам в тыс. руб.:

Наименование счета	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
51 Расчетный счет	1 018	36	67

3.4. По строке 1240 бухгалтерского баланса отражены показатели по счетам в тыс. руб.:

Наименование счета	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
62 Расчеты с покупателями и заказчиками	13 325	469	40
60 Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	642
68.90 Сальдо по ЕНС	-	-	17
76 Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	2	-
97 Расходы будущих периодов	-	-	2
Итого	13 325	471	701

3.5. По строке 1300 бухгалтерского баланса отражены показатели по счетам в тыс. руб.:

Наименование счета	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
80 Уставный капитал	10	10	10
84 Нераспределенная прибыль (убыток)	-5187	-56	-172
Итого	-5177	-46	-162

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

3.6. По строке 1510 бухгалтерского баланса отражены показатели по счетам в тыс. руб.:

Наименование счета	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
66.1 Краткосрочные кредиты	-	122 327	-
66.3 Краткосрочные займы	968	450	450
66.02,66.04 Проценты по займам и кредитам	17 658	333	1
Итого	18 626	123 110	451

3.7. По строке 1520 бухгалтерского баланса отражены показатели по счетам в тыс. руб.:

Наименование счета	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
60 Расчеты с поставщиками	-	12	-
68 Расчеты по налогам и сборам	1 132	-	-
76 Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	642
Итого	1 132	12	642

3.8. По строке 1550 бухгалтерского баланса отражены показатели по счетам в тыс. руб.:

Наименование счета	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
96 Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	-	26	32

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99).

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

3.9. По строке 2110 ,2120 отчета о финансовых результатах отражены показатели в тыс. руб.:

Наименование	За 2025 год	За 2024 год
Выручка , в т.ч. :	16 655	1 264
Аренда	16 655	-
Вознаграждение агента	-	1 264
Управленческие расходы	3 935	736

3.10. По строке 2330 отчета о финансовых результатах отражены показатели в тыс. руб.:

Наименование	За 2025 год	За 2024 год
Проценты к уплате	21 859	332

3.11. По строке 2340 отчета о финансовых результатах отражены показатели в тыс. руб.:

Наименование	За 2025 год	За 2024 год
Прочие доходы, в т.ч.	5 384	-
Реализация внеоборотных активов	5 384	-

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, относящиеся к доходам по обычным видам деятельности, поименованным в пункте **3.9** настоящих пояснений.

3.12. По строке 2350 отчета о финансовых результатах отражены показатели в тыс. руб.:

Наименование	За 2025 год	За 2024 год
Услуги банка	87	72

За 2025 год Обществом получен убыток в сумме 5 130 тыс. руб.

Генеральный директор ООО «СЦС»

Л.К.Цветкова

22.03.2026