

Общество с ограниченной ответственностью «Анапацентр-ККТ»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации.

Сокращенное наименование – ООО «Анапацентр-ККТ».

Юридический адрес: 353440, Краснодарский край, г. Анапа, ул. Новороссийская, д. 275.

Дата государственной регистрации – 16.03.2004г. ОГРН 1042300001875

Основной вид деятельности в отчетном году -ОКВЭД 62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г составляет 2 человека.

Уставный капитал составляет 20000 рублей.

Директор Общества – Оганесян С.Б.

2. Стандарты по которым составлена отчетность.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, применяемыми в Российской Федерации.

Организация является субъектом малого предпринимательства и вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с ч.4 ст.5 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации за 2025 год не подлежит обязательному аудиту, в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/66 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства и не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» и ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

3. Информация об учетной политике

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменений Учетной политики перспективно. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Активы, удовлетворяющие условиям п.4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и стоимостью больше 100 тыс. рублей относятся к объектам основных средств. Если стоимость актива не

превышает установленного лимита, то он не признается объектом ОС, а затраты на его приобретение отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» по номенклатурным номерам, счета 15 и 16 не используются. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создается. Списание сырья и материалов при выбытии производится по средней себестоимости. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, затраты, в отношении таких запасов учитываются в расходах того периода, в котором они понесены.

Согласно п.5, п. 6 ПБУ 9/99 «Доходы организации» доходами от обычных видов деятельности в отчетном периоде является выручка от оказания услуг по замене фискальных накопителей, подключению к оператору фискальных данных, обновления программного обеспечения и ремонта кассовой техники. Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств.

Расходами по обычным видам деятельности п. 5 ПБУ 10/99 «Расходы организации» считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг. Указанные расходы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности группируются по следующим элементам: материальные затраты (приобретение сырья, материалов, товаров и иных запасов), затраты на оплату труда, отчисления на социальные нужды, амортизация, прочие расходы, связанные непосредственно с оказанием услуг.

Управленческие расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

К прочим расходам относятся расходы, связанные с выбытием активов, отличных от денежных средств, товаров, продукции; штрафы, пени за нарушение условий договоров; убытки прошлых лет, признанные в отчетном году; суммы дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности и других долгов, нереальных для взыскания, прочие расходы. Прочие расходы подлежат зачислению на счет прибылей и убытков общества.

4. Дебиторская и кредиторская задолженности.

Наименование показателя	Остаток на 31.01.2024 (тыс.руб)	Изменения за период (тыс.руб)		Остаток на 31.12.2025г (тыс.руб.)
		поступило	списано	
Долгосрочная ДЗ	-	-	-	-
Краткосрочная ДЗ	206	1250	1439	17
Итого «Финансовые и другие оборотные активы»				17

Наименование показателя	Остаток на 31.01.2024 (тыс.руб)	Изменения за период (тыс.руб)		Остаток на 31.12.2025г (тыс.руб.)
		поступило	списано	
Долгосрочная КЗ	53	-	53	-
Краткосрочная КЗ	128	886	612	402
Итого «Краткосрочная кредиторская задолженность»				402

6. Инвентаризация.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению директора перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, определенном п. 15 ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

В ходе проведенной перед составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности инвентаризации расчетов - просроченной дебиторской задолженности не установлено, по инвентаризации запасов – расхождений между фактическим наличием и данными регистров бухгалтерского учета не установлено.

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

Выручка организации за отчетный период составила 1248 тыс. рублей, ниже аналогичного показателя прошлого года. Снижение доходов связано с тем, что в отчетном году введен режим ЧС, организации и индивидуальные предприниматели приостанавливали, либо не начинали деятельность в летний период, соответственно не требовалось использование кассовой техники.

Упрощенная (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности. У общества отсутствует намерение по ликвидации.

Общество в 2025г не получало государственную помощь.

Дата составления текстовых пояснений 27 марта 2026 года.

Директор ООО «Анапацентр-ККТ»

Оганесян С.Б.