

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью "ЦЕНТР РЕШЕНИЯ ИНФОРМАЦИОННЫХ ЗАДАЧ "МАКСИМА"

Зарегистрировано: 16.07.2020г.

ИНН/КПП 3827063531 / 781401001

ОГРН: 1203800014274

Управляется единолично генеральным директором

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий (код ОКВЭД 62.02)

Организация относится к субъектам малого предпринимательство и

составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Система налогообложения – УСН с объектом «Доходы минус расходы»

Среднегодовая численность работников за 2025 год составила 2 человека

2. Учетная политика

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

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

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

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.

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

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. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- программы ЭВМ
- базы данных
- лицензии и разрешения

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

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. Учет аренды

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г.Санкт-Петербург, проспект Королева, д.7, 181Н

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

2.7. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов..

3. Информация об основных средствах

Наименование показателя	Период	3. Основные средства											
		На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		описано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация (переоцененная) стоимость	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	4 797	(2 339)	-	-	(768)	-	-	-	-	-	4 797	(3 127)
	За 2024 г.	1 361	(96)	-	-	(238)	-	-	-	-	-	4 797	(2 339)
в том числе:													
Сооружения	За 2025 г.	1 200	-	-	-	(160)	-	-	-	-	-	1 200	(160)
	За 2024 г.	1 200	-	-	-	(60)	-	-	-	-	-	1 200	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	161	(140)	-	-	(21)	-	-	-	-	-	161	(161)
	За 2024 г.	161	(96)	-	-	(44)	-	-	-	-	-	161	(140)
Транспортные средства	За 2025 г.	3 436	(2 119)	-	-	(687)	-	-	-	-	-	3 436	(2 806)
	За 2024 г.	-	-	-	-	(115)	-	-	-	-	-	3 436	(2 119)

4. Информация о финансовых вложениях

4. Финансовые вложения												
Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	7	-	860	-	-	-	-	-	-	867	-
	За 2024 г.	7	-	-	-	-	-	-	-	-	7	-
в том числе:												
Предоставленные займы	За 2025 г.	7	-	860	-	-	-	-	-	-	867	-
	За 2024 г.	7	-	-	-	-	-	-	-	-	7	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	21 292	(20 592)	-	-	-	-	-	700	-
	За 2024 г.	-	-	5 046	(5 046)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	21 292	(20 592)	-	-	-	-	-	700	-
	За 2024 г.	-	-	5 046	(5 046)	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	7	-	22 152	(20 592)	-	-	-	-	-	1 567	-
	За 2024 г.	7	-	5 046	(5 046)	-	-	-	-	-	7	-

5. Информация о запасах

5. Запасы												
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	За 2025 г.	-	-	142	-	-	-	X	X	-	12	-
	За 2024 г.	-	-	114	-	-	-	X	X	-	-	-
в том числе:												
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	142	-	-	-	(130)	-	-	12	-
	За 2024 г.	-	-	114	-	-	-	(114)	-	-	-	-

6. Информация о дебиторской задолженности

6. Дебиторская задолженность												
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				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 758	-	2 438	-	(1 727)	-	-	-	-	2 469	-
	За 2024 г.	1 539	-	1 697	-	(1 478)	-	-	-	-	1 758	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	472	-	223	-	(450)	-	-	-	-	244	-
	За 2024 г.	530	-	464	-	(522)	-	-	-	-	472	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 217	-	1 891	-	(1 217)	-	-	-	-	1 891	-
	За 2024 г.	771	-	1 217	-	(771)	-	-	-	-	1 217	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	126	-	-	-	(126)	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	25	-	-	-	-	-	-	25	-
	За 2024 г.	30	-	-	-	(30)	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	53	-	-	-	(53)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	83	-	-	-	(30)	-	-	-	-	53	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	16	-	-	-	(7)	-	-	-	-	8	-
	За 2024 г.	-	-	16	-	-	-	-	-	-	16	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	300	-	-	-	-	-	-	300	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 758	-	2 438	-	(1 727)	-	-	-	X	2 469	-
	За 2024 г.	1 539	-	1 697	-	(1 478)	-	-	-	X	1 758	-

7. Информация о кредиторской задолженности

7. Обязательства								
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	За 2025 г. За 2024 г.	1 070 2 397	1 421 1 066	- -	(1 048) (2 393)	- -	- -	1 443 1 070
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	72 -	288 72	- -	(72) -	- -	- -	288 72
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	926 170	904 926	- -	(926) (170)	- -	- -	904 926
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- 723	- -	- -	- (723)	- -	- -	- -
Краткосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- 1 500	- -	- -	- (1 500)	- -	- -	- -
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	200 -	- -	- -	- -	- -	200 -
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	50 4	- 47	- -	(44) -	- -	- -	7 50
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- -	9 -	- -	- -	- -	- -	9 -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	15 -	14 15	- -	- -	- -	- -	29 15
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	1 070 2 397	1 421 1 066	- -	(1 048) (2 393)	- -	X X	1 443 1 070

8. Информация о расходах по обычным видам деятельности

8. Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	130	114
Затраты на оплату труда	3 007	2 184
Отчисления на социальные нужды	220	166
Амортизация	788	811
Прочие затраты	6 318	3 289
Итого по элементам	10 463	6 564
Итого расходы по обычным видам деятельности	10 463	6 564

9. Информация о Капитале (нераспределённой прибыли)

Чистая прибыль (убыток) за 2025г. составила 905 тыс.руб.
На 31.12.2025 нераспределенная прибыль составила 4 333 тыс. руб.

10. Иная информация

В 2025 году существенных изменений в составе имущества не происходило. Организация не имеет государственных субсидий или крупных судебных разбирательств. События после отчетной даты 31 декабря 2025г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «РИЗ МАКСИМА» отсутствуют.

Директор _____ Шибнев Максим Викторович

25 марта 2026 г.