

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.**1. Основные виды экономической деятельности:**

Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов

Предприятие является субъектом малого предпринимательства (доход за 2025 г. составил 16 млн. руб., численность – 2 человека)

2. Учетная политика

В связи с применением упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта организация не применяет ПБУ 18/02. Разницы между бухгалтерской и налоговой прибылью не отражаются, постоянные и отложенные налоговые активы и обязательства не формируются.

Изменения учётной политики применяются перспективно. Пересчёт показателей предыдущих отчётных периодов не производится в соответствии с правом, предоставленным субъектам малого предпринимательства.

3. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 г. нематериальные активы отсутствуют. В отчетном периоде приобретение и создание материальных активов не осуществлялось. Амортизация по НМА не начислялась в связи с отсутствием объектов учёта.

4. Основные средства

По состоянию на 31.12.2025 г. основные средства отсутствуют. В отчетном периоде приобретение не осуществлялось. Амортизация по основным средствам не начислялась в связи с отсутствием объектов учёта.

Активы стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

5. Финансовые вложения.

Финансовых вложений нет.

6. Запасы

Предприятием применяется упрощённый порядок списания материалов, сразу в расходы по обычным видам деятельности, по мере поступления ценностей.

Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов, включаются в состав расходов по обычным видам деятельности в полной сумме, в период их возникновения.

7. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Резервы по сомнительным долгам не создаются в связи с применением упрощенных способов ведения учета. Дебиторская задолженность отражается в сумме, установленной договором. Списание задолженности производится по истечении срока исковой давности.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. всего:
130 тыс. руб. (предоплаты за материалы и услуги)

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. всего:
2 653 тыс. руб.

В том числе:

по оплате труда: 47 тыс. руб.

поставщикам: 128 тыс. руб.

авансы физических лиц за дальнейшее обслуживание: 2 347 тыс. руб.

налоги и взносы: 131 тыс. руб.