

Общество с ограниченной ответственностью "КОНТРОЛ+"

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год
в текстовой форме**

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "КОНТРОЛ+"

1.2. ИНН 7720870466, КПП 771901001

1.3. Юридический адрес – 105187, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Соколиная гора, ул Вольная, д. 35, стр. 2.

1.4. Дата государственной регистрации – 14.07.2022.

1.5. Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

62.02 - Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий

1.6. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 22 человека, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	8 человек
Отдел программирования	5 человек
Отдел испытания и контроля качества	3 человека
Отдел разработки устройств и систем	4 человека
Коммерческий отдел	2 человека

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.7. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств у компании нет.

1.8. Уставный капитал составляет 100 000 руб. Участниками являются:

- Попржединский Станислав Ильич с долей 50 процентов;
- Федосов Сергей Фаридович с долей 50 процентов.

1.9. Сведения о руководстве

Генеральный директор Общества: Федосов Сергей Фаридович (приказ № 1 от 14.07.2022).

1.10. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту по финансовому критерию.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

3. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения. Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования, ликвидационная амортизации (далее – элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

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

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса: Сервер бывший в употреблении Dell R730xd 24SFF/ 2x 2680v4/ 4x 32GB 2400MHz/ S130/ H730 1G/ LAN 4x1G. Срок полезного использования составляет 36 месяцев.

4. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов организация руководствуется ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022г. № 86н.

Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете. Стоимостной лимит в отношении нематериального 100 тыс. рублей. Стоимостной лимит не устанавливается в отношении изобретений, полезных моделей, промышленных образцов, секретов производства (ноу-хау), а также зарегистрированных в государственных реестрах Федеральной службы по интеллектуальной собственности программ для ЭВМ, баз данных и топологий интегральных микросхем.

Затраты на приобретение, создание активов, стоимостью за единицу ниже установленного лимита, признаются расходами по обычным видам деятельности.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования. Изменения принятых способов начисления амортизации нематериальных активов в 2025 году не происходило.

В составе НМА на 31.12.2025 год числятся:

Нематериальные активы	Срок полезного использования
Лицензия "ОС РОСА ХРОМ рабочая станция"	3 года
Лицензия «ОС РОСА МОБАЙЛ. Персональная»	3 года
Программное обеспечение МИРШ	50 лет
Программное обеспечение САДР	50 лет

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках.

Денежные средства	На 31.12.2025
Денежные средства на расчетных счетах в рублях	1 132 322,82
Денежные средства на валютных счетах	0,00
Денежные средства в кассе в рублях	0,00
Переводы в пути	0,00

6. Финансовые и другие оборотные активы

По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» отражено:

Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2025
НДС по приобретенным ценностям	2 408 248,89
Расчеты по авансам выданным	1 291 998,20
Расчеты с покупателями и заказчиками	337 934 149,00
Налоги и сборы	1 163 024,43
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12 291 972,38
Расчеты с персоналом по оплате труда	44 674,90
Прочие расходы будущих периодов	8 219,18

7. Краткосрочная дебиторская задолженность

По строке 1520 «Краткосрочная дебиторская задолженность» отражено:

Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2025
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	14 512 169,04
Расчеты по авансам полученным	23 726 834,00
Налоги и сборы	74 607 152,99
Расчеты с подотчетными лицами	42 472,65

8. Выданные займы

Наименование показателя	На 31.12.2025
Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев	320 000,00

9. Заемные средства.

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

Организация признает задолженность по полученным кредитам и займам в момент, когда она становится стороной по договору, предусматривающему принятие на себя соответствующего финансового обязательства.

Проценты, причитающиеся к оплате Обществом по займам и кредитам, отражаются в составе прочих расходов равномерно в течение предусмотренного договором займа и кредита срока выплаты полученных займы денежных средств. Проценты отражаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления (без применения счета 97 «Расходы будущих периодов»).

Задолженность по долгосрочным кредитам и займам, срок погашения которых на отчетную дату составляет менее 365 (366) дней переводится из долгосрочной в краткосрочную.

Начисленные проценты, независимо от срока погашения кредита отражаются в краткосрочной задолженности.

По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы и кредиты, полученные организацией: на 31.12.2025г:

Наименование показателя	На 31.12.2025
Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев	1 178 345,67

10. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту по финансовому критерию.

27 марта 2026 года.

Генеральный директор

_____ Федосов С.Ф.