Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Иннотехсервис»

2025

Оглавление

1.	*ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ*	*3*
2.	*ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ*	*3*
3.	*ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ*	*7*
4.	*НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ*	*8*
5.	*ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ*	*8*
6.	*ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ*	*9*
7.	*ЗАПАСЫ*	*9*
8.	*ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ*	*9*
9.	*ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА ВКЛЮЧАЮТ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ:*	*10*
10.	*ПРОЧИЕ АКТИВЫ*	*10*
11.	*УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ*	*10*
12.	*ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА*	*11*
13.	*КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ*	*11*
14.	*ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА*	*13*
15.	*РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА*	*13*
16.	*ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ*	*14*
17.	*СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ*	*14*
18.	*УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ*	*15*
19.	*ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ*	*15*
20.	*НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ*	*15*
21.	*СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ*	*15*
22.	*УЧЕТ ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ*	*15*
23.	*ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ*	*16*

Пояснения к бухгалтерской отчетности

ООО «Иннотехсервис» за 2025 год

Данные Пояснения к бухгалтерской отчетности являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Иннотехсервис» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Иннотехсервис"

Краткое наименование: ООО "Иннотехсервис" (далее «Общество»)

Юридический адрес Общества: 125212, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Войковский, ул Выборгская, д. 16, стр. 1, помещ. 8/2

ОГРН: 1175029026523

Организационно-правовая форма Общества: общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ - 12300)

Форма собственности Общества: частная (ОКФС - 16).

Основные виды деятельности в соответствии с учредительными документами:

Разработка компьютерного программного обеспечения.

Среднесписочная численность работающих:

- за *отчетный год составила 8 чел.*
- *за предыдущий год – 9 чел*

Генеральный директор Общества: *Исаева Наталья Владимировна*

В соответствии с Уставом Общества Совет директоров не предусмотрен.

Общество является субъектом малого предпринимательства.

В отчетный период Обществом применяло Общую систему налогообложения.

Общество не имеет филиалов, Общество имеет обособленное подразделение:

- *ОП ООО «Иннотехсервис» Казань*

Ведение бухгалтерского учета осуществляет ООО «МФ» на основании договора №МФ-ИТС-2024 от 01.01.2024.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2012 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- сроки полезного использования нематериальных активов;
- резервы, образованные в связи с последствиями условных фактов хозяйственной деятельности.

Основные средства

Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) исходя из положений п 49 ФСБУ 6/2020.

Критерии признания и основные моменты.

Единицей учета ОС признается инвентарный объект. К нему относятся единый объект ОС со всеми приспособлениями (или часть объекта, если ее стоимость и СПИ существенно отличаются от объекта в целом).

ОС может признаваться часть капвложений в случае фактической эксплуатации такой части объекта до завершения капвложений в целом п. 10, 11, 18 ФСБУ 26/2020.Согласно Учетной Политики компании - при принятии к учету не признаются основными средствами, а учитываются в составе материально-производственных запасов в соответствии с правилами, изложенными в разделе «Учет материально-производственных запасов» настоящей Учетной политики:

- Канцелярские товары
- Мелкая бытовая техника стоимостью менее 5 000 (пять тысяч) рублей
- Аксессуары Компьютерной техники стоимостью менее 5000 (пять тысяч) рублей в составе: носители информации; клавиатуры; мыши» коврики для мышей; мультимедиа; web-камеры; сумки для ноутбуков/планшетов; аккумуляторы; адаптеры; кабели и разъемы; сетевые адаптеры; маршрутизаторы; коммутаторы; беспроводные сети; модемы; ИБП; сетевые фильтры;
- Телефонные аппараты, радиостанции и аксессуары стоимость менее 5 000 (пять тысяч) рублей;
- Офисная техника стоимостью менее 5 000 (пять тысяч) рублей в составе: калькуляторы; ламинаторы; переплетные устройства; резаки.
- Мебель и аксессуары для офиса стоимостью менее 5 000 (пять тысяч) рублей: светильники; стулья/кресла; доски; флипчаты; стенды; демосистемы; ковры/напольные покрытия; текстиль на окна/ жалюзи; сантехника; электросушители для рук; прочие аксессуары для офиса.
- Контейнеры для перевозки имущества
- В дальнейшем основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Выбранный способ последующей оценки применяется ко всем группам основных средств (п. 13 ФСБУ 6/2020).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом по всем группам, исходя из установленного срока полезного использования.

Амортизация определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью ОС к оставшемуся СПИ:

Ам = (С баланс. – С ликв.) / СПИ ост.

Балансовая стоимость определяется как разница между первоначальной стоимостью и суммой накопленной амортизации и обесценения:

С баланс = С перв. – (Ам.+ Обесц.).

п. 25, 35 ФСБУ 6/2020.

Начало начисления амортизации:

- с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания ОС в БУ.

Прекращение начисления амортизации:

- с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания ОС в БУ.

Амортизация прекращает начисляться, когда ликвидационная стоимость становится равной или превышает балансовую стоимость ОС.

Нематериальные активы

Для целей бухгалтерского учета объектом нематериальных активов считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- не имеет материально-вещественной формы;
- предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное

пользование, для управленческих нужд либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана), на получение которых организация имеет право (в частности, в отношении такого актива у организации при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив) и доступ иных лиц к которым организация способна ограничить;
- может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них.

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания НМА в бухучете, линейным способом по всем объектам.

Элементы амортизации НМА (срок полезного использования (СПИ), ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) определяются комиссией по принятию к учету НМА на дату приемки НМА к учету.

Ликвидационная стоимость определяется только для тех НМА, для которых существует активный рынок или договором предусмотрен выкуп НМА в конце срока его использования. Она учитывается при начислении амортизации, если выгода от его выбытия составит более 100 тыс. руб., иначе признается равной нулю.

Пересмотр элементов амортизации НМА осуществляется комиссией в течение года при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их изменении, а также на конец каждого года. В случае их изменения амортизация пересчитывается перспективно — со следующего месяца за месяцем, в котором произошло изменение

Материально-производственные запасы

Критерии признания и классификация

Для целей бухгалтерского учёта в качестве материально-производственных запасов принимаются активы в соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019, если они соответствуют одному из двух критериев.

Общество потребляет или реализует актив в течение обычного операционного цикла. Это средний период времени от поступления на склад сырья или товаров и до получения оплаты от покупателей.

Актив используется в течение срока, не превышающего 12 месяцев.

Сырьё, материалы, топливо, запчасти и другие необходимые компоненты, которые Общество использует для производства, выполнения работ, оказания услуг.

Готовая продукция и товары для перепродажи.

Инструменты, инвентарь, спецодежда, спецоснастка, форменная одежда, не зависимо от срока эксплуатации, списывать на расходы в момент отпуска в эксплуатации (п.3 ФСБУ 5/2019).

Стоимость приобретения МПЗ

Под фактической себестоимостью МПЗ, приобретённых за плату, понимается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов (в части сырья и материалов) формируется на счёте 10 «Материалы» без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

При выбытии Общество оценивает запасы по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки за предыдущий месяц.

Основание: пункт 36 ФСБУ 5/2019.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине

поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г., 25 октября 2010 г., 08 ноября 2010 г., 27 апреля 2012 г.).

Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Прочие доходы показываются в Отчете о финансовых результатах развернуто.

Расходы

Порядок признания управленческих расходов: признаются в том отчетном периоде, в котором имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств. Управленческие расходы не распределяются между видами деятельности, а полностью списываются по окончании отчетного периода в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Перечень расходов от обычных видов деятельности:

- Расходы на оплату труда
- Страховые взносы
- Амортизация
- Аренда недвижимого имущества
- Материалы
- Иные работы и услуги сторонних организаций, связанные с основными видами деятельности

Перечень прочих расходов:

- Расходы, связанные с реализацией основных средств
- Расходы, связанные с реализацией прочего имущества
- Расходы, связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав
- Курсовые разницы
- Убытки прошлых лет, выявленная в отчетном году
- Проценты к уплате
- Списание Дебиторской задолженности
- Штрафы, пени, неустойки к уплате
- Материальная помощь
- Налоги, сборы
- Отчисления в оценочные резервы
- Расходы на услуги банков
- Прочие расходы

Учет расходов по займам и кредитам

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Способы оценки имущества

В соответствии со ст. 12 Федерального закона от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению в валюте Российской Федерации.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежных эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав в состав денежных средств.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;

г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие краткосрочные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности (п.7 ПБУ 1/2008).

3. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

В Положение бухгалтерской учетной политики на 2025 год внесены изменения в связи с применением нового стандарта ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Общество составляет годовую бухгалтерскую отчетность, включая бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет о движении капитала, отчет о движении денежных средств и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, по формам, утвержденным в приложении № 1 к учетной политики.

Общество устанавливает количественный критерий в размере 5% от соответствующей статьи баланса для раскрытия в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах обособленно.

Общество составляет промежуточную бухгалтерскую отчетность. Отчетными периодами для составления промежуточной бухгалтерской отчетности являются 1-й квартал, полугодие, 9 месяцев отчетного года.

В промежуточной бухгалтерской отчетности раскрывается информация об имевших место в промежуточный отчетный период существенных фактах хозяйственной жизни, актуализирующая информацию, раскрытую в годовой бухгалтерской отчетности за год, предшествовавший промежуточному отчетному периоду. Общество признает уровень существенности для раскрытия информации Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовом состоянии промежуточной бухгалтерской отчетности в размере 20% от соответствующего показателя в годовой отчетности за год, предшествовавший промежуточному отчетному периоду.

В период с 01.01.2025 по 31.12.2025г. корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам, не производились.

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Капитальные вложения в нематериальные активов в течении отчетного периода представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №3 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. N 66н, далее – Пояснения), *Таблица 3.5*

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	344	-	-	-	344	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Сайт	За 2025 г.	-	-	344	-	-	-	344	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в *Таблице 4.1* Пояснений к балансу.

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	105	(105)	644	-	-	(96)	-	-	-	-	-	749	(200)
	За 2024 г.	105	(105)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	105	(105)
в том числе:														
Офисное оборудование	За 2025 г.	105	(105)	644	-	-	(96)	-	-	-	-	-	749	(200)
	За 2024 г.	105	(105)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	105	(105)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, в учете ООО «Иннотехсервис» не числятся.

Информация об операциях по капитальным вложениям в основные средства представлена в *Таблице 4.5* пояснений к балансу

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	726	-	(82)	(644)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Основные средства по состоянию на 31 декабря представлены в *Таблица 4.3*

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	549	-	-
в том числе:			
Офисное оборудование	549	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Ведение бухгалтерского учета финансовых вложений осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в *Таблице 5.1* пояснений к балансу.

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

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.	8 403	-	-	(8 403)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	8 403	-	-	-	-	-	-	-	8 403	-
в том числе:											
Паи	За 2025 г.	8 403	-	-	(8 403)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	8 403	-	-	-	-	-	-	-	8 403	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	8 403	-	-	(8 403)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	8 403	-	-	-	-	-	-	-	8 403	-

7. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в *Таблице 6.1* Пояснений к балансу.

6.1. Наличие и движение запасов

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.	-	-	22 096	(21 310)	-	-	X	X	785	-
	За 2024 г.	-	-	16 294	(16 294)	-	-	X	X	-	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	70	-	-	-	(4)	-	66	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	720	-	-	-	-	-	720	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	21 306	(21 310)	-	-	4	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	16 294	(16 294)	-	-	-	-	-	-

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в *Таблице 7.1.* Пояснений к балансу.

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	12 507	-	14 038	-	(5 162)	-	-	-	21 384	-
	За 2024 г.	7 176	-	12 484	-	(7 153)	-	-	-	12 507	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	8 434	-	(258)	-	-	-	8 176	-
	За 2024 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 517	-	5 496	-	(4 517)	-	-	-	5 496	-
	За 2024 г.	7 121	-	4 517	-	(7 121)	-	-	-	4 517	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	7 950	-	-	-	(370)	-	-	-	7 580	-
	За 2024 г.	-	-	7 950	-	-	-	-	-	7 950	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	5	-	-	-	-	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	5	-	-	-	-	-	-	-	5	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	19	-	2	-	-	-	-	-	21	-
	За 2024 г.	24	-	-	-	(5)	-	-	-	19	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	23	-	-	-	(23)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	81	-	-	-	-	-	81	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	17	-	25	-	(17)	-	-	-	25	-
	За 2024 г.	-	-	17	-	-	-	-	-	17	-
Итого	За 2025 г.	12 507	-	14 038	-	(5 162)	-	-	X	21 384	-
	За 2024 г.	7 176	-	12 484	-	(7 153)	-	-	X	12 507	-

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА ВКЛЮЧАЮТ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ:

	2024 г.	**2025 г.**
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	**954**	**95**
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках		
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	**954**	**95**
Денежные эквиваленты:		
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	**954**	**95**

Общество не имеет денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2025г. недоступны для использования.

10. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	**2024**		**2025 г.**	
	Оборот-ные	**Внеобо-ротные**	**Оборот-ные**	**Внеобо-ротные**
Расходы будущих периодов	3	-	795	-
Итого				

11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

	Уставный капитал (тыс. руб.)
На 31 декабря 2023 г.	10
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-
На 31 декабря 2024 г.	10

Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-
На 31 декабря 2025 г.	10

% полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2025 года составил: 100%.

12. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

	2025 г.		**2024 г.**		**2023 г.**	
	Долго-срочные заемные средства	**Кратко-срочные заемные средства**	**Долго-срочные заемные средства**	**Кратко-срочные заемные средства**	**Долго-срочные заемные средства**	**Кратко-срочные заемные средства**
Кредиты	-	4 275	-	-	-	-
Займы	-	4 275	4 375	-	6 850	-
Итого заемные средства	**-**	**4 275**	**4 375**	**-**	**6 850**	**-**

Балансовая стоимость кредитов и займов выражена в следующих валютах (остаток в тыс. руб. по состоянию на 31 декабря):

	2025 г	**2024 г**	**2023 г**
Российские рубли	4 275	4 375	6 850
Доллары США	-	-	-
Евро	-	-	-
Прочие валюты	-	-	-
Итого	**4 275**	**4 375**	**6 850**

В 2025 г. начислены проценты по полученным займам в сумме **488 тыс.руб.**

Кредиторская задолженность по начисленным процентам по займам и кредитам отражается в Бухгалтерском балансе в составе строк 1450 «Прочие обязательства» и 1520 «Кредиторская задолженность».

На 31 декабря 2025г сумма задолженности по начисленным процентам по займам составила – **2 320 тыс.руб.**

Задолженность по краткосрочным заемным средствам по состоянию на 31 декабря 2025 имели следующую структуру:

Наименование кредитора	**Дата погашения**	**Сумма задолженности**	
		основной долг	**проценты**
Исаева Н.В.	31.03.2026	3 400	-
ООО «НТК»	31.12.2026	875	2 320
Итого:		**4 275**	**2 320**

13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в *Таблице 8.1* Пояснений к балансу.

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	6 695	-	-	(3 500)	-	(3 195)	-
	За 2024 г.	9 170	-	-	(2 475)	-	-	6 695
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	4 375	-	-	(3 500)	-	(875)	-
	За 2024 г.	6 850	-	-	(2 475)	-	-	4 375
Проценты по займам и кредитам со сроком погашения более 12 мес.	За 2025 г.	2 320	-	-	-	-	(2 320)	-
	За 2024 г.	2 320	-	-	-	-	-	2 320
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 555	15 937	-	(2 584)	-	3 195	19 103
	За 2024 г.	2 170	466	-	(81)	-	-	2 555
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	260	196	-	(260)	-	-	196
	За 2024 г.	80	260	-	(80)	-	-	260
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	8 738	-	-	-	-	8 738
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	30	-	-	-	-	30
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	3 400	-	-	-	875	4 275
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	2 320	2 320
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	101	48	-	-	-	-	149
	За 2024 г.	82	19	-	-	-	-	101
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 536	688	-	-	-	-	2 225
	За 2024 г.	1 429	107	-	-	-	-	1 536
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	77	105	-	-	-	-	182
	За 2024 г.	4	74	-	(1)	-	-	77
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	576	414	-	-	-	-	989
	За 2024 г.	574	2	-	-	-	-	576
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	4	-	-	(4)	-	-	-
	За 2024 г.	-	4	-	-	-	-	4
Итого	За 2025 г.	9 250	15 937	-	(6 084)	-	X	19 103
	За 2024 г.	11 340	466	-	(2 556)	-	X	9 250

По состоянию на 31 декабря 2025, Общество не имеет просроченных обязательств.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имеет следующую структуру:

	2025	**2024**
Страховые взносы, в том числе:		
- Страховые взносы по единому тарифу	177	74
- Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	5	3
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	**182**	**77**

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	2025 г.	**2024 г.**
Налог на доходы физических лиц	149	101
НДС	2 225	1 536
Налог на прибыль	-	-
Итого задолженность по налогам и сборам	**2 374**	**1 637**

В отчете о Движении денежных средств выделен НДС по строке 4114 «НДС, полученный расчетным путем» в сумме 26 тыс. руб., полученный следующим образом:

№ строки ОДДС	Наименование строки	Сумма, тыс.руб. с НДС	Сумма НДС, тыс.руб. расчетным путем
4111	Поступления от продажи продукции, товаров, услуг	51 820	8 637
4121	Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, товары, услуги	(7 751)	(564)
4129	Прочие платежи	(1 467)	(1)
4221	Платежи на приобретение, модернизацию, реконструкцию внеоборотных активов	(9 296)	(1 549)
	Итого НДС расчетным путем		**6 523**
	Оплачено НДС за 2025 год		**(6 497)**
	Итого строка 4114 «НДС, полученный расчетным путем»		**26**

По состоянию на 31 декабря 2025, Общество не имеет просроченных обязательств по налогам и сборам.

14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последний день каждого года, перед составлением бухгалтерской отчетности.
Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам
Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2025 года. Сумма резерва рассчитывается по каждому работнику организации в следующем порядке:
количество неиспользованных дней отпуска каждого работника на конец года умножается на среднедневной заработок этого работника, рассчитанный на дату начисления резерва, и увеличивается на сумму страховых взносов с учетом предельной величины базы для начисления страховых взносов. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2025 года будет использован в течении девяти месяцев 2026 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 года.

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	135	1 463	1 227	-	371
	За 2024 г.	195	1 169	1 225	4	135
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	135	1 463	1 227	-	371
	За 2024 г.	195	1 169	1 225	4	135

15. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Общество осуществляет деятельность в области информационных технологий.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Услуги по адаптации, установке, тестированию и сопровождению программного обеспечения	27 750	(21 027)	6 723
Услуги по управлению рабочими местами пользователей	7 162	(283)	6 879
Всего за 2025 г.	**34 912**	**(21 310)**	**13 602**

Вид деятельности - Услуги по адаптации, установке, тестированию и сопровождению программного обеспечения в 2025г. составляет 79,5 % от общей выручки.

В течение 2025г. Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

Управленческие расходы	2025 г.	2024 г.

ФОТ	(7 004)	(6 547)
Услуги управления	(1 020)	(840)
Страховые взносы	(547)	(458)
Расходы на рекламу	(1 030)	-
Командировочные расходы	(990)	(323)
Аренда недвижимого имущества	(531)	(303)
Программное обеспечение	(649)	(23)
Прочие управленческие расходы	(364)	(367)
Итого:	**(12 135)**	**(8 861)**

Информация о затратах Общества представлена в *Таблице 10* Пояснений к балансу и отчету о финансовых результатах.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	4	-
Затраты на оплату труда	26 150	21 781
Отчисления на социальные нужды	2 056	1 382
Амортизация	96	-
Прочие затраты	5 140	1 992
Итого по элементам	33 445	25 155
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	33 445	25 155

16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	**2025 г.**	**2024 г.**
Доходы от участия в других организациях	22	-
Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	-	4
Итого прочие расходы	**22**	**4**

Прочие расходы	**2025 г.**	**2024 г.**
Проценты к уплате	(746)	-
Материальная помощь		(21)
Убытки прошлых лет	(1)	(20)
Расходы на услуги банков	(313)	(35)
Расходы, связанные с участием в других организациях	(8 403)	-
Прочие внереализационные расходы	(31)	(71)
Итого прочие расходы	**(9 494)**	**(147)**

17. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

1. Следующие лица являются собственниками (напрямую владеют) более 25% долей в уставном капитале:
   - Шкловский А.Ю. – 100%;

2. Следующие лица, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа:

   - Исаева Наталья Владимировна

3. Лица, находящиеся под общим контролем - отсутствуют.

4. Операции со связанными сторонами:

Виды операций	Исаева Н.В.	Шкловский А.Ю.
Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	-	-
Приобретение товаров (работ, услуг)	-	-
Займы выданные	-	-
Займы полученные	8	-
Выдано подотчет	-	-
Прочие операции	-	-

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря 2025г операциям:

	2025 г.	Форма расчетов
Дебиторская задолженность		
-	-	-
Кредиторская задолженность		
-	-	-
Задолженность по кредитам и займам выданным с учетом начисленных процентов		
-	-	-
Задолженность по кредитам и займам полученным с учетом начисленных процентов		
Исаева Н.В.	3 400	безналичная

В течение 2025 года Общество выплатило вознаграждения основному управленческому персоналу в размере 271 тыс. руб. с учетом НДФЛ 35 тыс. руб. Сумма страховых взносов составила 21 тыс. руб.;

18. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Общество не имеет на 31.12.2025 не разрешенные разногласия с налоговым органом по поводу уплаты платежей в бюджет.

Общество не имеет на 31.12.2025 не завершенные судебные разбирательства (в которых Общество выступает истцом или ответчиком).

Общество не имеет на 31.12.2025 гарантийных обязательств в отношении проданных в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг; обязательств в отношении охраны окружающей среды и пр.

19. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В Бухгалтерской отчетности Общества за 2025г. не применимы нормы Положения по бухгалтерскому учету № 16/02 «Информация о прекращаемой деятельности».

20. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

21. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты отсутствуют.

22. УЧЕТ ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ

В 2025г. Общество не получало государственной помощи.

23. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2025г. отсутствовали чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

Руководитель /Исаева Наталья Владимировна/

«30» марта 2026г.