

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности

(информация об основных видах экономической деятельности в текстовой форме)

62.01

2. Учетная политика

(информация об учетной политике, а также информация, предусмотренная пунктом 45 настоящего Стандарта в текстовой форме)

Учетная политика утверждена приказом директора № [01/0-423] от [26.04.2023]г.ю]

Основные положения учетной политики:

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО)

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности

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".

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01)

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода	
		На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение		первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизации и			первоначальная (переоцененная)	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизации и	

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы — всего			
в том числе: Программное обеспечение (группа)			
из них созданные организацией			
Неамортизируемые нематериальные активы — всего			
в том числе:			
(группа, объект)			
из них			
созданные организацией			

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются
ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, — всего			
в том числе:			
(группа, объект)			

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, — всего	-	-	-
в том числе: (группа, объект)	-	-	-

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. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г. ³	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации — всего	за ____ 2025_ г. ²					
	за ____ 2024_ г. ³					
в том числе:	за ____ 2025_ г. ²					
	за ____ 2024_ г. ³					
(группа, объект)	за ____ 2025_ г. ²					
	за ____ 2024_ г. ³					
из них	за ____ 2025_ г. ²					
	за ____ 2024_ г. ³					
исключительные права	за ____ 2025_ г. ²					
	за ____ 2024_ г. ³					
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива — всего	за ____ 2025_ г. ²					
	за ____ 2024_ г. ³					

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Амортизируемые основные средства — всего			
в том числе:			
Транспортные средства <i>(группа, объект)</i>			
Здания, сооружения <i>(группа, объект)</i>			
Неамортизируемые основные средства — всего			
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
<i>(группа, объект)</i>			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
<i>(группа, объект)</i>			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			
<i>(группа, объект)</i>			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются
ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) — всего			
в том числе:			
Транспортные средства			
(группа)			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование — всего			
в том числе:			
(группа)			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, — всего			
в том числе:			
(группа)			
из них			
основные средства, находящиеся в залоге			

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года					Изменения за период					На конец периода	
		факти- ческие затраты	накоп- ленное обеспе- нение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	факти- ческие затраты	накоп- ленное обеспе- нение				
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости — всего	за ____ 2025_ г. ²												
	за ____ 2024_ г. ³												
В том числе: Здания, сооружения (группа)	за ____ 2025_ г. ²												
	за ____ 2024_ г. ³												
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости — всего	за ____ 2025_ г. ²												
	за ____ 2024_ г. ³												
В том числе:	за ____ 2025_ г. ²												
	за ____ 2024_ г. ³												
(группа)	за ____ 2024_ г. ³												
	за ____ 2025_ г. ²												
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости — всего	за ____ 2024_ г. ³												
	за ____ 2025_ г. ²												
В том числе:	за ____ 2025_ г. ²												
	за ____ 2024_ г. ³												
(группа)	за ____ 2024_ г. ³												
	за ____ 2025_ г. ²												

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, — всего	-	-	-
в том числе: (<i>вид, группа</i>)	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), — всего	-	-	-
в том числе: (<i>вид, группа</i>)	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		факти- ческая себе- стоимость	резерв под обеспе- нение	затраты	списано		резерв под обеспе- нение	изменения видов запасов		факти- ческая себе- стоимость	резерв под обеспе- нение
					факти- ческая себе- стоимость	резерв под обеспе- нение		факти- ческая себе- стоимость	резерв под обеспе- нение		
Запасы — всего	за 2025 г. ²	6086		102384	-101870	-	-	X	X	6600	-
	за 2024 г. ³	6095		182645	-182654	-	-	X	X	6086	-
В том числе:	за 2025 г. ²	6086		102384	-101870	-	-	-	-	6600	-
	за 2024 г. ³	6095		182645	-182654	-	-	-	-	6086	-
Товары для перепродажи (вид)											

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, — всего	-	-	-
в том числе:			
(вид)	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, — всего	-	-	-
в том числе:			
(вид)	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано		восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы				
Долгосрочная дебиторская задолженность — Всего	за 2025 г. 2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г. 3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	В том числе:										
(вид)	за 2025 г. 2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г. 3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Краткосрочная дебиторская задолженность — Всего	13730	-	4048	-	-12713	-	-	-	5065	-
В том числе:	за 2025 г. 2	6222	-	13228	-	-5720	-	-	-	13730	-
	за 2024 г. 3	3975	-	2424	-	-3912	-	-	-	2487	-
	за 2024 г. 3	4817	-	3965	-	-4807	-	-	-	3975	-
Итого	за 2025 г. 2	13730	-	4048	-	-12713	-	-	-	5065	-
	за 2024 г. 3	6222	-	13228	-	-5720	-	-	-	13730	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵		На 31 декабря 2024 г. ⁶		На 31 декабря 2023 г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего			-	-	-	-
В том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками			-	-	-	-

8. Обязательства

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	
			в результате фактов хозяйст- венной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	списано		перекласси- фицировано		
					поступило	погашено			на доходы
Долгосрочные обязательства — всего	за 2025_г. ²		1365		-1300	-	-	65	
	за 2024_г. ³					-	-		
	в том числе: Заемные средства	за 2025_г. ²		1365		-1300	-	-	65
(and)	за 2024_г. ³			-	-	-	-	0	
Краткосрочные обязательства — всего	за 2025_г. ²								
	за 2024_г. ³								

Кредиторская задолженность (вкл)	3д							
	2025_г. 2	7829	16103		-9508			14424
В т.ч. Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3д							
	2024_г. 3	21532	7750		-21453		-	7829
Субсидии (вкл)	3д							
	2025_г. 2	5525	10113		-5408		-	10230
Итого	3д							
	2025_г. 2	7829	17468		-10808		X	14489
	3д							
	2024_г. 3	21532					X	7829

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025_г. 5	На 31 декабря 2024_г. 6	На 31 декабря 2023_г. 7
Всего			-
В том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками (вкл)			-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства — всего	3д					
	2025_г. 2					
В том числе: Гарантийный ремонт товаров (зруина)	3д					
	2025_г. 2					
В том числе: Резерв на оплату отпусков (зруина)	3д					
	2025_г. 2					
	3д					
	2024_г. 3					

9. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Полученные — всего			
в том числе:			
Задаток			
(ввод)	-		
Выданные — всего			
в том числе:			
Залог	-		
(ввод)	-		

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г. ²	За 2024 г. ³
Материальные затраты	88612	152311
Затраты на оплату труда	4887	690
Отчисления на социальные нужды	1397	191
Амортизации	21	0
Прочие затраты	15003	3435
Итого по элементам	109920	156627
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	109920	156627

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2022 г. ²	За 2024 г. ³
Получено бюджетных средств — всего	-	
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	
на финансирование текущих расходов	-	

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты — всего	за 2022 г. ²	-			0
	за 2024 г. ³	-			0
	за 2025 г. ²	-			0
в том числе:	за 2024 г. ³	-			0
	за 2024 г. ³	-			0

12. Иная информация

(информация, предусмотренная подпунктами «в» — «и» пункта 46 и пунктами 47, 48 настоящего Стандарта в текстовой и (или) табличной форме)

ООО "Программный каталог" относится к субъектам малого предпринимательства. Система налогообложения УСН с объектом "Доходы минус расход бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами, том числе в соответствии с ФСБУ 4/2023. Уставный капитал ООО "Программный каталог" составляет 10000 рублей.

Руководителем является директор Маркевич Елена Владимировна, назначена Решением № 1/1 от 26.04.2023 года Главным бухгалтером является Маркевич Елена Владимировна, назначена Решением № 1/1 от 26.04.2023 года

Директор

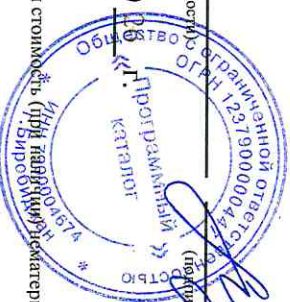
(наименование должности)

Маркевич Е.В.

(расшифровка подписи)

« 19 » марта 20 26 г.

«Программный каталог»



- 1 Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.
- 2 Указывается отчетный период.
- 3 Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
- 4 Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.
- 5 Указывается отчетная дата.
- 6 Указывается предыдущий год.
- 7 Указывается год, предшествующий предыдущему.