Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Разработка компьютерного программного обеспечения (код ОКВЭД 62.01)
Дата государственной регистрации компании 20.09.2024г.
Уставный капитал: 500 000 руб.
Участники общества: Пашовкина Ирина Михайловна - доля в уставном капитале 50%, Насырина Ольга Вячеславовна - доля в уставном капитале 50%. .
Директор общества: Пашовкина Ирина Михайловна.
Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2025г. составила 3 человека.
ООО "ФЕСТ-ИТ" не имеет обособленных подразделений. Деятельность ООО "ФЕСТ-ИТ" не подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

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

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.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Основные средства и нематериальные активы отсутствуют.

2.6. Запасы

Запасы отсутствуют.

2.7. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется кассовым методом.

2.8. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

3. Расшифровка ключевых показателей баланса.

Выручка компании выросла по сравнению с предыдущим годом и составила 5 578 400 руб.. В связи с расширением штата сотрудников выросли расходы на текущую операционно-хозяйственную деятельность и ФОТ компании. По результатам 2025г. закфиксирована прибыль в размере 216 тыс. руб. Дебиторская задолженность складывает из авансовых платежей контрагентам, осуществляющих сервисную поддержку программного обеспечения. Кредиторская задолженность складывается из налогов/вносов), подлежащих уплате в 1 квартале 2026г.

4. Информация о дальнейших планах.

Реорганизация или ликвидация не планируется.

5. Прочая информация

Государственная помощь отсутствует.

Директор _____ Пашовкина Ирина Михайловна

30 марта 2026 г.