

Пояснения

к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «Назад в будущее»

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Назад в будущее» создано и действует на основании Гражданского кодекса Российской Федерации и Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Назад в будущее».

ОГРН 1147847127757; дата государственной регистрации 09 апреля 2014 г.; свидетельство о регистрации выдано : Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №15 по СанктПетербургу

ИНН/КПП: 7839494297/ 781101001; поставлена на учет по месту нахождения в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №24 по СанктПетербургу.

Юридический адрес: 193312, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, УЛ. КОЛЛОНТАЙ, Д. 28, К. 1 ЛИТЕР А, КВ. 366.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором.

Основным видом деятельности организации, формирующим выручку является разработка компьютерного программного обеспечения (код ОКВЭД 62.01). Предприятие не имеет обособленных подразделений.

Размер уставного капитала на 31.12.2025 года составляет 100 000 рублей.

Общество применяло в 2025 году упрощенную систему налогообложения (Гл.26.2 НК РФ). Объектом налогообложения единым налогом признаются доходы, уменьшенные на величину расходов (НК РФ ст.346.14, пункт 1). Ставка единого налога установлена в размере 5 процентов на основании Закона Санкт-Петербурга от 05.05.2009г. № 185-36.

Организацией получен документ о государственной аккредитации организации, осуществляющей деятельность в области информационных технологий, номер в реестре аккредитованных организаций: 8059, дата решения о государственной аккредитации: 2018-01-17.

Доля доходов от основного вида деятельности в отчетном периоде составила более 70 процентов в сумме всех доходов организации за 2025 г., а именно : 97,49 %

Размер средней месячной заработной платы в отчетном периоде превышает размер минимальной оплаты труда по г. Санкт-Петербургу.

2. Основа составления отчетности и учетная политика

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в полном соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета. Отступлений от правил учета, предусмотренных стандартами, в 2025 году не допускалось.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

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. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.4. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

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

Амортизация основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом для всех групп основных средств и нематериальных активов.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

3. Основные статьи бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

Основные средства компании на конец отчетного периода составили 221 тыс.рублей и состоят из вычислительной электронной техники.

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы компании на конец отчетного периода составили 158 309 тыс.рублей и состоят из:

- Нематериальные активы- 144 540 тыс.рублей
- Предоставленные займы- 13 769 тыс.рублей

Остаток запасов на конец отчетного периода составил 27 тыс. рублей
в том числе:

- мелкое офисное оборудование 27 тыс. рублей.

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода составили 1 445 тыс.рублей

в том числе:

- денежные средства на расчетных счетах организации 1 261 тыс. рублей
- наличные денежные средства в кассе предприятия 184 тыс. рублей

Финансовые и другие оборотные активы составили 22 598 тыс.рублей,

в том числе:

- задолженность поставщиков 2 644 тыс. рублей,
- задолженность покупателей 19 355 тыс. рублей,
- задолженность по подотчетным суммам 106 тыс. рублей;
- задолженность разных дебиторов и кредиторов 493 тыс. рублей;

На конец отчетного периода у организации осталась задолженность по краткосрочным заёмным средствам в размере 963 тыс.рублей.

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода составила 120 367 тыс. рублей

Выручка по итогу отчетного периода у организации составила 151 543 тыс.руб, расходы по обычному виду деятельности составили 155 561 тыс.руб.

В состав прочих доходов организации входит стоимость нематериального актива, выявленного в результате инвентаризации. Справедливая стоимость данного НМА была определена независимым оценщиком в размере 144 540 тыс.рублей.

По результатам деятельности общества в отчетном году была получена прибыль в размере 124 195 тыс. рублей.