ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«Фаматек»
ОГРН 1037700186920 ИНН 7736210923 КПП 772801001
Адрес: 117393 г. Москва, ул. Архитектора Власова, д.55

Пояснения
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основной вид экономической деятельности: Разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01);
2. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами, организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.
3. Бухгалтерский учет ведется с использованием программного обеспечения 1С: Предприятие;
4. Информация об учетной политике:
   - В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация **не применяет ПБУ:**
     ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»
     ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
     ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
     ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»
     ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»
     ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
   - **Существенные ошибки** предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляются без ретроспективного пересчета показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода;
   - ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020 применяются в упрощенном виде: в первоначальную стоимость **ОС** включаются только затраты на их приобретение. Проверка объектов ОС и капитальных вложений на обесценение не производится. К объектам ОС относятся объект, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб. Переоценка ОС не производится. Амортизация ОС начисляется линейным способом.
   - Организация признает предмет **аренды** на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде. При этом первоначально обязательство по аренде оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства". (п. 10 ФСБУ 25/2018). Организация вправе не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде на основании п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018;
   - Затраты на приобретение, создание **НМА** признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления;
   - Организация отражает **запасы** в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости. Материалы списываются по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО). Резерв под обесценение запасов не создается;
   - Учет доходов и расходов в бухгалтерском учете ведется методом начисления

5. Пояснения к балансу

- Аренда офиса (24 мес.) признана как ППА и отражена на субсчете 01.03 в сумме 3 350 тыс. руб.

Амортизация офиса по ППА учитывается на субсчете 02.03 2 133 тыс. руб.

Остаточная стоимость 1 217 тыс. руб.

Прочие амортизируемые **ОС** отсутствуют.

- **Дебиторская задолженность** отражается в бухгалтерском балансе в номинальной оценке исходя из сумм, которые ожидаются к получению. Дебиторская задолженность, выраженная в иностранной валюте, пересчитана в рубли по курсу ЦБ РФ на конец отчетного периода;

Состав дебиторской задолженности:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	200 тыс. руб.
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 426 тыс. руб.
Расчеты по налогам и сборам	2 977 тыс. руб.
Расчеты с прочими дебиторами	20 558 тыс. руб.
Расчеты с сотрудниками	30 тыс. руб.
Расходы будущих периодов	60 тыс. руб.
Проч. дебиторская задолженность	1 тыс. руб.
Итого	27 252 тыс. руб.

- **Кредиторская задолженность** отражается в бухгалтерском балансе в номинальной оценке исходя из сумм, которые ожидаются к оплате. Величина кредиторской задолженности контрагентам (поставщики, покупатели) определяется исходя из цен, установленных договором, с учётом условий оплаты, установленных договором. Кредиторская задолженность, выраженная в иностранной валюте, пересчитана в рубли по курсу ЦБ РФ на конец отчетного периода.

Состав кредиторской задолженности:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	9 тыс. руб.
Расчеты с покупателями и заказчиками	19 тыс. руб.
Расчеты по налогам и сборам	3 354 тыс. руб.
Расчеты с подотчетными лицами	41 тыс. руб.
Обязательства по аренде	1 151 тыс. руб.
Итого	4 574 тыс. руб.

6. Пояснения к отчету о финансовых результатах

- **Выручка** составила 52 254 тыс. руб.,

В том числе выручка по основному виду деятельности 50 831 тыс. руб.

- **Расходы** по обычным видам деятельности составили 29 000 тыс. руб.

В том числе

Зарплата и страховые взносы	23 356 тыс. руб.
Аренда	2 667 тыс. руб.
Амортизация ППА	1 683 тыс. руб.
Материальные затраты	170 тыс. руб.
Услуги сторонних организаций	1 124 тыс. руб.

7. Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период отсутствует

Генеральный директор Зноско Д.Ю.