



Телефон: +7(4967) 37-4126,

ООО «Информ», ИНН 5043018450, КПП 504301001, ОКВЭД: 46.51  
142203, Московская обл., г. Серпухов, ул. Ворошилова, д.133/16, офис 31  
р/с 40702810301770000527 в филиале «Центральный» банка  
ВТБ (ПАО), г. Москва, к/с № 30101810145250000411, БИК 044525411  
Интернет: [www.informserp.ru](http://www.informserp.ru) e-mail: [info@informserp.ru](mailto:info@informserp.ru)

---

## ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности за 2024 год

Общества с ограниченной ответственностью «Информ»

На 3 листах

Директор

К.В. Истомин

Гл. бухгалтер

Н.Ю. Голодников

## Пояснение №1(тыс. руб.)

## Строка 1150 Основные средства (ОС в организации)

	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость
На 31.12.2022	1612	(1145)	467
На 31.12.2023	1187	(848)	339
На 31.12.2024	1409	(595)	814

На 01.01. 2025 года вся остаточная стоимость ОС приходится на движимое имущество, приобретенное после 01.01.2013г.; его остаточная стоимость не облагается налогом на имущество организаций в соответствии со ст. 374 НК РФ.

## Пояснение №2 (тыс. руб.)

## Строка 1230 Дебиторская задолженность (краткосрочная)

		Сумма	Резерв по сомнительным долгам	Балансовый результат
Поставщиков	на 31.12.2022	580	6	574
	на 31.12.2023	45	8	37
	на 31.12.2024	85	4	81
Покупателей	на 31.12.2022	210	1	209
	на 31.12.2023	841	1	840
	на 31.12.2024	1317	2	1315
Подотчетных лиц	на 31.12.2022	68	-	68
	на 31.12.2023	11	-	11
	на 31.12.2024	49	-	49
Прочая 76.АВ	на 31.12.2022	806	-	806
	на 31.12.2023	10	-	10
	на 31.12.2024	617	-	617
Всего	на 31.12.2022	1664	7	1657
	на 31.12.2023	907	9	898
	на 31.12.2024	2068	6	2062

### Пояснение №3

1. Как малое(микро) предприятие ООО «Информ» применяет перспективный метод учета ОС.  
Как малое(микро) предприятие ООО «Информ» не учитывает аренду помещений как актив, а списывает арендную плату по мере начисления, т.к. не предполагается переход арендуемых помещений в собственность ООО «Информ».
2. Расхождения между затратами по налоговому учету – 15887960р., и бухгалтерскому учету- 15874114р. в сумме 13846р. в 2024г.(превышение затрат по налоговому учету) вызваны следующим:
  - 1). Затраты б/у, не вошедшие в н/у: 53500 руб.
    - амортизация ранее приобретенных ОС по б/у стоимостью от 40 до 100 тыс.руб.: 3546р. (по Н/У в затраты вошли по принятии на учет);
    - не вошли в налоговый учет внереализ. расходы(штрафы в бюджет, взнос в СТПП, в резерв сомн. долгов и т.п): 13941р.;
    - 30% амортизации приобретенного в 06. 2022г. авт/ля (была налог. премия 30%): 33554р.
    - 10% амортизации приобретенного в 11. 2024г. сетевого хранилища (была налог. премия 10%): 2459р.
  - 2). Затраты по нал/учету, не вошедшие в бух/учет: 67346 руб.
    - списание безнадежных долгов (3 года истекло): 5862р.
    - амортизационная премия 10% приобретенного в 2024г. сет. хранилища: - 61484р.
  - 3). Превышение налоговых затрат над бухгалтерскими в 2024г.:  
 $67346-53500= 13846$  руб.

В учетной политике ООО «Информ» не предусмотрено формирование резервов по сомнительным долгам для налогового учета.

Как малое предприятие ООО «Информ» не применяет ПБУ 18/02.