

# Общество с ограниченной ответственностью "ИНФОКОМ-СПБ"

## Пояснения к упрощенной бухгалтерской отчетности за 2025 г.

### 1. Основные виды экономической деятельности

Организация осуществляет в соответствии с ОКВЭД:

- 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения;
- 26.60.4 Производство инструмента, оборудования и приспособлений, применяемых в медицинских целях;
- 33.13 Ремонт электронного и оптического оборудования

### 2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

#### 2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

#### 2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

#### 2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

#### 2.4 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г., организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Дата составления текстовых пояснений 15.02.2026 года.

Генеральный директор ООО «ИНФОКОМ-СПБ.»

Пуртов В. В.

Главный бухгалтер ООО «ИНФОКОМ-СПБ.»

Пуртов В. В.

#### 4. Основные средства

##### 4.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя  | Период     | На начало года                           |                                       | Изменения за период |  |                                       |             |             |  |                         |  | На конец периода                      |  |                                       |
|--|------------|--|---------------------------------------|---------------------|--|---------------------------------------|-------------|-------------|--|-------------------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|
|  |            | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило           | списано                                  |                                       | амортизация | обесценение | переоценка                               |                         | переклассифицировано                     |                                       | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
|  |            |  |                                       |                     | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |             |             | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |  |                                       |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. | 250                                      | (200)                                 | -                   | (250)                                    | 212                                   | (12)        | -           | -  | -                       | -  | -                                     | -  | -                                     |
|  | За 2024 г. | 316                                      | (191)                                 | -                   | (66)                                     | 66                                    | (75)        | -           | -  | -                       | -  | -                                     | 250                                      | (200)                                 |
| в том числе:<br>Транспортные средства                                  | За 2025 г. | 250                                      | (200)                                 | -                   | (250)                                    | 212                                   | (12)        | -           | -  | -                       | -  | -                                     | -  | -                                     |
|  | За 2024 г. | 250                                      | (125)                                 | -                   | -  | -                                     | (75)        | -           | -  | -                       | -  | -                                     | 250                                      | (200)                                 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь                             | За 2025 г. | -  | -                                     | -                   | -  | -                                     | -           | -           | -  | -                       | -  | -                                     | -  | -                                     |
|  | За 2024 г. | 66                                       | (66)                                  | -                   | (66)                                     | 66                                    | -           | -           | -  | -                       | -  | -                                     | -  | -                                     |
| Инвестиционная недвижимость - всего                                    | За 2025 г. | -  | -                                     | -                   | -  | -                                     | -           | -           | -  | -                       | -  | -                                     | -  | -                                     |
|  | За 2024 г. | -  | -                                     | -                   | -  | -                                     | -           | -           | -  | -                       | -  | -                                     | -  | -                                     |

##### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

| Наименование показателя                    | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Амортизируемые основные средства - всего   | -                     | 50                    | 125                   |
| в том числе:<br>Транспортные средства      | -                     | 50                    | 125                   |
| Неамортизируемые основные средства - всего | -                     | -                     | -                     |

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя                          | Период     | На начало года       |                               | Изменения за период<br>(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) |                                    |          |            |                        |                      | На конец периода     |                               |
|--|------------|----------------------|-------------------------------|--|------------------------------------|----------|------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|
|  |            | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступило  |                                    | списано  |            |                        | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
|  |            |                      |                               | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)   | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | восстановление резерва |                      |                      |                               |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего   | За 2025 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|  | За 2024 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего  | За 2025 г. | 442                  | -                             | 569  | -                                  | (355)    | -          | -                      | -                    | 656                  | -                             |
|  | За 2024 г. | 1 217                | -                             | 355  | -                                  | (1 131)  | -          | -                      | -                    | 442                  | -                             |
| в том числе:                                     |            |                      |                               |  |                                    |          |            |                        |                      |                      |                               |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками            | За 2025 г. | 319                  | -                             | 78   | -                                  | (319)    | -          | -                      | -                    | 78                   | -                             |
|  | За 2024 г. | 40                   | -                             | 319  | -                                  | (40)     | -          | -                      | -                    | 319                  | -                             |
| Расчеты с покупателями и заказчиками             | За 2025 г. | 22                   | -                             | 455  | -                                  | (22)     | -          | -                      | -                    | 455                  | -                             |
|  | За 2024 г. | 984                  | -                             | 22   | -                                  | (984)    | -          | -                      | -                    | 22                   | -                             |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками    | За 2025 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|  | За 2024 г. | 4                    | -                             | -  | -                                  | (4)      | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты по налогам и сборам                      | За 2025 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|  | За 2024 г. | 4                    | -                             | -  | -                                  | (4)      | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты по ЕНС                                   | За 2025 г. | 86                   | -                             | 36   | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 123                  | -                             |
|  | За 2024 г. | 149                  | -                             | -  | -                                  | (63)     | -          | -                      | -                    | 86                   | -                             |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|  | За 2024 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты с персоналом по оплате труда             | За 2025 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|  | За 2024 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расходы будущих периодов                         | За 2025 г. | 14                   | -                             | -  | -                                  | (14)     | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|  | За 2024 г. | 36                   | -                             | 14   | -                                  | (36)     | -          | -                      | -                    | 14                   | -                             |
| Итого  | За 2025 г. | 442                  | -                             | 569  | -                                  | (355)    | -          | -                      | X                    | 656                  | -                             |
|  | За 2024 г. | 1 217                | -                             | 355  | -                                  | (1 131)  | -          | -                      | X                    | 442                  | -                             |

## 8. Обязательства

### 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя                               | Период     | На начало года | Изменения за период<br>(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) |                                    |          |           |                      | На конец периода |
|---|------------|----------------|--|------------------------------------|----------|-----------|----------------------|------------------|
|   |            |                | поступило  |                                    | списано  |           | переклассифицировано |                  |
|   |            |                | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)                                     | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы |                      |                  |
| Долгосрочные обязательства - всего                    | За 2025 г. | 1 027          | -  | -                                  | (1 000)  | -         | 27                   |                  |
|   | За 2024 г. | -              | 1 027  | -                                  | -        | -         | 1 027                |                  |
| в том числе:<br>Долгосрочные займы                    | За 2025 г. | 1 027          | -  | -                                  | (1 000)  | -         | 27                   |                  |
|   | За 2024 г. | -              | 1 027  | -                                  | -        | -         | 1 027                |                  |
| Краткосрочные обязательства - всего                   | За 2025 г. | 260            | 260  | -                                  | (247)    | -         | 273                  |                  |
|   | За 2024 г. | 1 069          | 260  | -                                  | (1 069)  | -         | 260                  |                  |
| в том числе:<br>Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 27             | 8  | -                                  | (27)     | -         | 8                    |                  |
|   | За 2024 г. | 38             | 27   | -                                  | (38)     | -         | 27                   |                  |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                  | За 2025 г. | 220            | 50   | -                                  | (220)    | -         | 50                   |                  |
|   | За 2024 г. | -              | 220  | -                                  | -        | -         | 220                  |                  |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками         | За 2025 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    |                  |
|   | За 2024 г. | 4              | -  | -                                  | (4)      | -         | -                    |                  |
| Краткосрочные займы                                   | За 2025 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    |                  |
|   | За 2024 г. | 972            | -  | -                                  | (972)    | -         | -                    |                  |
| Расчеты по налогам и сборам                           | За 2025 г. | 14             | 42   | -                                  | (1)      | -         | 55                   |                  |
|   | За 2024 г. | 4              | 14   | -                                  | (4)      | -         | 14                   |                  |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС                  | За 2025 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    |                  |
|   | За 2024 г. | 27             | -  | -                                  | (27)     | -         | -                    |                  |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению      | За 2025 г. | -              | 33   | -                                  | -        | -         | 33                   |                  |
|   | За 2024 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    |                  |
| Расчеты с подотчетными лицами                         | За 2025 г. | -              | 126  | -                                  | -        | -         | 126                  |                  |
|   | За 2024 г. | 25             | -  | -                                  | (25)     | -         | -                    |                  |
| Итого   | За 2025 г. | 1 287          | 260  | -                                  | (1 247)  | X         | 300                  |                  |
|   | За 2024 г. | 1 069          | 1 287  | -                                  | (1 069)  | X         | 1 287                |                  |

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

| Наименование показателя   | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты  | 3 744      | 1 700      |
| Затраты на оплату труда   | 1 311      | -          |
| Отчисления на социальные нужды  | 301        | -          |
| Амортизация   | 12         | 75         |
| Прочие затраты  | 2 804      | 395        |
| Итого по элементам  | 8 173      | 2 170      |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):<br>незавершенного производства, готовой продукции | -          | -          |
| Итого расходы по обычным видам деятельности   | 8 173      | 2 170      |