

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО ТК "Контакт"
за 2025 год

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. Краткая характеристика общества и основные направления деятельности
2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности
3. Корректировка показателей бухгалтерской отчетности
4. Информация об учетной политике
5. Основные положения учетной политики
 - 5.1 Основные средства
 - 5.2 Запасы
 - 5.3 Финансовые вложения
 - 5.4 Денежные средства и денежные эквиваленты
 - 5.5 Дебиторская и кредиторская задолженность
 - 5.6 Признание доходов
 - 5.7 Признание расходов
6. Раскрытие информации в отчетности
 - 6.1 Основные средства и доходные вложения в материальные ценности
 - 6.2 Запасы, налог на добавленную стоимость
 - 6.3 Денежные средства
 - 6.4 Дебиторская и кредиторская задолженность
 - 6.5 Налоговая задолженность
 - 6.6 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль
 - 6.7 Капитал и резервы. Выплата дивидендов/ доходов по участию в Обществе
 - 6.8 События, произошедшие после отчетной даты
 - 6.9 Информация по прекращаемой деятельности
 - 6.10 Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО ТК «Контакт», за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности

Общество с ограниченной ответственностью Телекоммуникационная компания "Контакт" (далее по тексту «Общество») зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 12 по Воронежской области 28 июля 2005 года за основным государственным регистрационным номером 1053600293977.

ИНН 3666125216 КПП 366601001.

Местонахождение Общества

394036, Воронежская область, г. Воронеж, ул. Пятницкого, дом 55.

Структура органов управления

В соответствии с Уставом Общества органами управления и контроля являются:

- Единственный участник Общества;
- Единоличный исполнительный орган Общества.

Состав участников Общества по состоянию на отчетную дату указан в Таблице 1.

Таблица 1. Состав участников Общества

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество долей в уставном капитале
1	Даньшина Елена Васильевна	100%

Конечным бенефициаром Общества в отчетном периоде являлась: Даньшина Елена Васильевна.

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату: генеральный директор Лантюхов Михаил Николаевич.

Описание деятельности Общества

Основным видом деятельности Общества в 2025 году, внесенным в ЕГРЮЛ, явился ОКВЭД по коду 62.02 «Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий». Ещё дополнительно Обществом заявлено 18 видов деятельности.

Среднесписочная численность работников Общества за 2025 год составила 56 человек.

2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе велся в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ №34н от 29 июля 1998 года, а также действующими федеральными стандартами и положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с указанным Законом и Положениями.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

3. Корректировка показателей бухгалтерской отчетности

Корректировки входящих показателей бухгалтерской отчетности вследствие изменения учетной политики и исправления ошибок не производились в виду отсутствия влияния данных факторов на входящие показатели бухгалтерской отчетности.

4. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года №106н.

Ведение бухгалтерского учета в Организации осуществляет бухгалтерия во главе с главным бухгалтером.

Структура бухгалтерии, численность работников бухгалтерии определяются штатным расписанием, внутренними правилами и должностными инструкциями.

На основе типового Плана счетов бухгалтерского учета и Инструкции по его применению, утвержденных Приказом Министерства финансов России от 31.10.2000 N 94н, разработаны рабочие Планы счетов бухгалтерского учета, содержащие полный перечень синтетических и аналитических (включая субсчета) счетов, необходимых для ведения бухгалтерского учета имущества, обязательств и хозяйственных операций по основной деятельности Организации.

5. Основные положения учетной политики

5.1 Основные средства и нематериальные активы

К основным средствам относятся: здания, сооружения, рабочие и силовые машины и оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности, многолетние насаждения, внутрихозяйственные дороги и прочие соответствующие объекты.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, включая все фактические расходы на их приобретение и доведение до состояния, пригодного для эксплуатации.

Стоимостной лимит активов для принятия его к учету в составе основных средств установлен в размере 100 000 рублей. Затраты на приобретение, создание таких активов ниже установленного лимита признаются расходами периода, в котором они понесены.

Единицей бухгалтерского учета является инвентарный объект.

Срок полезного использования определяется Обществом самостоятельно на дату ввода объекта в эксплуатацию.

Общество применяет линейный метод начисления амортизации по всем видам основных средств в бухгалтерском учете.

По основным средствам, бывшим в эксплуатации, норма амортизации определяется с учетом срока эксплуатации предыдущим собственником. Этот срок может определяться самостоятельно с учетом требований техники безопасности и других факторов.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки, объекты природопользования).

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Расходы по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) в отчетном периоде, в котором был произведен ремонт, в сумме фактически понесенных затрат.

Ежегодная переоценка объектов основных средств не проводится.

5.2 Запасы

Учет запасов ведётся в соответствии с ФСБУ 5/209 «Запасы».

К бухгалтерскому учету в качестве запасов принимаются следующие активы:

- сырье, материалы, топливо, запчасти и комплектующие;
- инструменты, инвентарь, спецодежда;
- товары;
- недвижимость, приобретенная или созданная для продажи.

Отпуск или выбытие запасов производится по средней себестоимости. Расходы по доставке и хранению запасов списываются в полном объеме в текущие расходы в том месяце, в котором они были понесены.

5.3 Финансовые вложения

К финансовым вложениям Общества относятся: государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги; вклады в уставные капиталы других организаций; предоставленные другим организациям займы и пр.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

5.4 Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств учитываются:

- денежные средства в кассе (кассах) Общества;
- денежные средства, размещенные на расчетных и валютных счетах, в том числе на специальных счетах;
- денежные средства, размещенные на депозитных счетах на срок до 90 дней.

5.5 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность учитывается в сумме предъявленных покупателям расчетных документов к оплате на основании условий договоров.

Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств согласно расчетным документам и условиям договоров.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Краткосрочной признается задолженность, если срок погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Вся остальная задолженность признается долгосрочной.

Суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, приказа руководителя Общества и относятся на финансовые результаты Общества.

5.7 Признание доходов

Доходы Общества в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее выручка).

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями.

5.8 Признание расходов

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

К расходам по обычным видам деятельности относятся:

- себестоимость;
- коммерческие расходы;
- управленческие расходы.

При формировании расходов по обычным видам деятельности обеспечивается их группировка по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

6. Раскрытие информации в отчетности

6.1 Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Информация об объектах основных средств в отчетном периоде отражена в таблице 2.

Таблица 2. Наличие и движение основных средств, тысяч рублей.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства - всего	За 2025 г.	55 693	(29 550)	2 049	(1 091)	1 091	(4 684)	56 651	(33 143)
	За 2024 г.	47 985	(28 622)	9 657	(1 949)	1 949	(2 877)	55 693	(29 550)
в том числе: Здания	За 2025 г.	41 370	(23 893)	-	-	-	(1 433)	41 370	(25 326)
	За 2024 г.	41 370	(22 460)	-	-	-	(1 433)	41 370	(23 893)
Сооружения	За 2025 г.	518	(90)	-	-	-	(25)	518	(115)
	За 2024 г.	518	(65)	-	-	-	(25)	518	(90)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 859	(1 859)	-	-	-	-	1 859	(1 859)
	За 2024 г.	1 859	(1 859)	-	-	-	-	1 859	(1 859)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	662	(662)	-	-	-	-	662	(662)
	За 2024 г.	662	(662)	-	-	-	-	662	(662)
Транспортные средства	За 2025 г.	11 146	(2 908)	2 049	(1 091)	1 091	(3 226)	12 104	(5 043)
	За 2024 г.	3 438	(3 438)	9 657	(1 949)	1 949	(1 419)	11 146	(2 908)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	138	(138)	-	-	-	-	138	(138)
	За 2024 г.	138	(138)	-	-	-	-	138	(138)

6.2 Запасы, налог на добавленную стоимость

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость.

Отпуск материально-производственных запасов в производство осуществляется по средней себестоимости.

Переданная в эксплуатацию одежда учитывается в составе материальных затрат.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, в случае их незначительности признаются в составе расходов текущего периода единовременно.

Резерв под снижение стоимости запасов в отчетном периоде не создавался.

Запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

Таблица 3. Информация о движении запасов, тысяч рублей.

Запасы по видам	Себестоимость на 31.12.2023	Себестоимость на 31.12.2024	Себестоимость на 31.12.2025
Всего	6019	14716	13413
Сырье и материалы	745	606	569
Товары для перепродажи	5274	14110	12758
Авансы, выданные на приобретение запасов	-	-	86

6.3 Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражены суммы денежных средств Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах.

Таблица 4. Информация о денежных средствах и их эквивалентах, тысяч рублей.

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств		
	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2025 года
Денежные средства	267 285	324 107	434 187
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	-	-	-

6.4 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Информация о долгосрочной и краткосрочной дебиторской задолженности приведена в Таблице 5.

Долгосрочная задолженность у Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 1 324 тысяч рублей.

В 2025 году произошло снижение краткосрочной дебиторской задолженности на 407 тысяч рублей по отношению к данным 2024 года.

Просроченная дебиторская задолженность или задолженность безнадежная к взысканию по состоянию на отчетную дату отсутствует.

Информация о долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности приведена в Таблице 6.

Долгосрочная кредиторская задолженность Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года отсутствует.

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 404 874 тысячи рублей.

Увеличение краткосрочной кредиторской задолженности в 2025 году на 388 904 тысячи рублей в основном связано с возникновением задолженности по выплате дивидендов.

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Просроченная кредиторская задолженность на 31 декабря 2025 года отсутствует.

Таблица 5. Наличие и движение дебиторской задолженности, тысяч рублей.

Дебиторская задолженность по видам	период	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
		Учтенная по условиям договора	
Долгосрочная дебиторская задолженность-всего	за 2025г.	-	-
	за 2024г.	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г.	1731	1324
	за 2024г.	5561	1731
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025г.	359	618
	за 2024г.	629	359
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025г.	453	176

	за 2024г.	110	453
Расчеты по налогам и сборам	за 2025г.	905	2
	за 2024г.	0	905
Прочая	за 2025г.	14	528
	за 2024г.	4822	14

Таблица 6. Наличие и движение кредиторской задолженности, тысяч рублей.

Кредиторская задолженность по видам	период	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность	за 2025г.	-	-
	за 2024г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	за 2025г.	15970	404874
	за 2024г.	14852	15970
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025г.	5866	7212
	за 2024г.	4443	5866
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025г.	4119	4151
	за 2024г.	3270	4119
Расчеты по налогам и сборам, взносам	за 2025г.	2617	6501
	за 2024г.	4352	2617
Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2025г.	3335	2461
	за 2024г.	2768	3335
Прочие кредиторы	за 2025г.	33	384549
	за 2024г.	19	33

6.5 Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражены в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

По состоянию на отчетную дату текущая задолженность Общества по налогам в бюджет и задолженность перед государственными внебюджетными фондами составляет 6 501 тысячу рублей.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не имеет просроченных обязательств по налогам и сборам.

6.6 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражалась в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в том году, в котором принято решение об использовании прибыли, в соответствии с решением собрания участников Общества.

Величина нераспределенной прибыли на начало периода составила 351 0363 тысяч рублей. На конец периода величина нераспределенной прибыли уменьшилась и составила 67 689 тысяч рублей.

На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияла выплата дивидендов.

Таблица 7. Доходы и расходы Общества, тысяч рублей.

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	299 085	250 442
Себестоимость продаж	(194 019)	(150 918)
Валовая прибыль (убыток)	105 066	99 524
Управленческие расходы	(21 557)	(19 571)
Прибыль (убыток) от продаж	83 509	79 953
Проценты к получению	70 698	40 416
Прочие доходы	481	649
Прочие расходы	(3 603)	(2 287)
Текущий налог на прибыль/налог при УСН	(11 551)	(24 126)
Чистая прибыль (убыток)	139 534	94 605

6.7 Капитал и резервы. Выплата дивидендов/ доходов по участию в Обществе

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 10 000 тысяч рублей.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 67 699 тысяч рублей.

Уменьшение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (351 046 тысяч рублей) составило 283 347 тысяч рублей.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают уставный капитал на 67 689 тысяч рублей.

Добавочный капитал

По состоянию на 31 декабря 2025 года добавочный капитал Общества не сформирован.

Резервный капитал

Резервный капитал в Обществе по состоянию на 31 декабря 2025 года не формировался.

Сумма дивидендов

В 2025 году принято решение о выплате дивидендов по итогам 2025 года и предшествующих годов в сумме 422 881 тысячи рублей.

Чистая прибыль Общества по итогам работы за 2025 год составила 139 534 тысячи рублей.

6.8 События, произошедшие после отчетной даты

После отчетной даты в хозяйственной деятельности Общества существенных событий, подлежащих раскрытию в бухгалтерской отчетности, не произошло.

6.9 Информация по прекращаемой деятельности

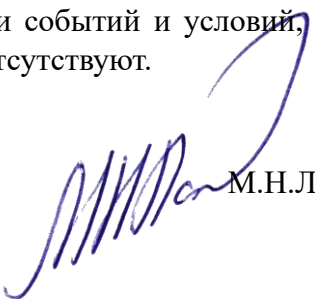
В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

6.10 Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Информация о неопределенности в отношении событий и условий, которые могут привести к существенным сомнениям в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствуют.

Генеральный директор



 М.Н.Лантюхов