



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 e-mail: info@informserp.ru

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Общества с ограниченной ответственностью «Информ»

На 3 листах

Директор

К.В. Истомин

Гл. бухгалтер

Н.Ю. Голодников

Пояснение №1(тыс. руб.)

Строка 1110 Нематериальные активы (НМА в организации)

	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость
На 31.12.2023	-	-	-
На 31.12.2024	-	-	-
На 31.12.2025	120	(5)	115

Пояснение №2(тыс. руб.)

Строка 1150 Основные средства (ОС в организации)

	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость
На 31.12.2023	1187	(848)	339
На 31.12.2024	1409	(595)	814
На 31.12.2025	1409	(1002)	407

На 01.01. 2026 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 №3 (тыс. руб.)

Строка 1230 Дебиторская задолженность (краткосрочная)

		Сумма	Резерв по сомнительным долгам	Балансовый результат
Поставщиков	на 31.12.2023	45	8	37
	на 31.12.2024	85	4	81
	на 31.12.2025	141	19	122
Покупателей	на 31.12.2023	841	1	840
	на 31.12.2024	1317	2	1315
	на 31.12.2025	875	-	875
Подотчетных лиц	на 31.12.2023	11	-	11
	на 31.12.2024	49	-	49
	на 31.12.2025	178	-	178
Прочая 76.АВ	на 31.12.2023	10	-	10
	на 31.12.2024	617	-	617
	на 31.12.2025	6	-	6
Всего	на 31.12.2023	907	9	898
	на 31.12.2024	2068	6	2062
	на 31.12.2025	1200	19	1181

Пояснение №4

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 – 16911034р., и бухгалтерскому учету- 16981995р. в сумме 70961р. в 2025г.(превышение затрат по бухгалтерскому учету) вызваны следующим:
 - 1). Затраты б/у, не вошедшие в н/у: 80844 руб.
 - не вошли в налоговый учет внереализ. расходы(штрафы в бюджет, взнос в СТПП, в резерв сомн. долгов (17500р.) и т.п): 17779р.;
 - 30% амортизации приобретенного в 06. 2022г. авт/ля (была налог. премия 30%): 33553р.
 - 10% амортизации приобретенного в 11. 2024г. сетевого хранилища (была налог. премия 10%): 29512р.
 - 2). Затраты по нал/учету, не вошедшие в бух/учет: 9883 руб.
 - списание безнадежных долгов (3 года истекло): 4883р.
 - дополнительные затраты по списанию стоимости российской программы с к-том 2: 5000р.
(в бух/учете НМА 120000р., на учет 11.2025г., СПИ 24 мес., как и в Н/У; амортизация за 12.2025-5000р. в бух/учете, в Н/У затраты на списание стоимости 10000р.).
 - 3). Превышение бухгалтерских затрат над налоговыми в 2025г.:
 $80844-9883= 70961$ 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.