

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью фирма «Центр информационных технологий В-ГИС»
ИНН / КПП	3665028322/ 366501001
ОГРН	1023601566207
Юридический адрес	394051, Воронежская обл, г Воронеж, ул Юлюса Янониса, д. 11А, кв. 144

1. Основные сведения об организации

Основной вид деятельности	Торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин
Дата государственной регистрации	20.04.2000
Среднесписочная численность работников	2 человека
Уставный капитал	10 000 рублей
Участники общества	Петрова Екатерина Игоревна – 100%
Директор	Петрова Екатерина Игоревна
Главный бухгалтер	Петрова Екатерина Игоревна

2. Учетная политика

Показатель	Описание
Нормативная база	Федеральный закон №402-ФЗ, ФСБУ
Учет основных средств	Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия. Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации. Основные средства классифицируются по группам: - здания - сооружения - машины и оборудование (кроме офисного) - офисное оборудование - транспортные средства - производственный и хозяйственный инвентарь - рабочий скот - продуктивный скот - многолетние насаждения - земельные участки - объекты природопользования - капитальные вложения в арендованное имущество

	- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости - другие виды основных средств Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6). Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств. Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные п. 4 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.
Учет нематериальных активов	Организация не будет проверять нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п. 22 ПБУ 14/07). Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07). Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07). Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).
Учет расходов на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы	Стоимость НИОКР, которые дали положительный результат, списывается линейным способом исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов от этих работ (п. 11 ПБУ 17/02).
Учет денежных средств	Операции перевода со счета на счет, взноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".
Запасы	Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как - оргтехнику, расходные материалы к ней - офисную мебель - канцелярские товары. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).
Доходы, расходы	Учет доходов и расходов ведется методом начисления Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99). Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006). Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Нематериальные активы

На балансе Организации Нематериальные активы не числятся.

4. Основные средства

Показатель	На начало года	Поступило	Выбыло	Амортизация	На конец года
Производственный или хозяйственный инвентарь	40 193,40			11 763,96	28 429,44
Офисное оборудование	174 162,72			102 122,19	72 040,53

Метод начисления амортизации: линейный

5. Запасы

Вид запасов	На начало года	На конец года
Товары	2 425 939,02	2 425 872,36
Затраты на доставку товаров до складов организации	5 790,79	9 802,68
Сырье и материалы	8 708,21	8 708,21

Метод оценки запасов: по стоимости приобретения

6. Дебиторская задолженность

Вид задолженности	На начало года	На конец года
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	119 090,58	884 044,97
Расчеты с покупателями и заказчиками	935 619,77	1 931 292,08
Расчеты по налогам и сборам	7 132,72	132,63

7. Кредиторская задолженность

Вид задолженности	На начало года	На конец года
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	501 927,88	1 370 471,13
Расчеты с покупателями и заказчиками	152 698,11	1 019 597,84
Расчеты по налогам и сборам	11 580,58	16 080,28
Расчеты с персоналом по оплате труда	17 400,00	17 400,00
Расчеты с подотчетными лицами	25 325,44	20 456,04
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	253 545,83	253 545,83

8. Капитал и резервы

Показатель	Сумма
Уставный капитал	10 000
Добавочный капитал	
Нераспределенная прибыль	1 914 284,85

9. Доходы и расходы

Показатель	Сумма
Выручка	1 325 661,46
Себестоимость продаж	-1 113 251,35
Коммерческие расходы	-17 159,46
Управленческие расходы	-902 695,58
Прочие доходы	19 000,00
Комиссия банков	-47 848,00
Курсовые разницы	-295,79

Прочие расходы	-61,01
Финансовый результат (прибыль / убыток)	-736 649,73

10. События после отчетной даты

Показатель	Описание
События после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое положение организации	Не выявлены

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 13.03.2026 года.