

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

Наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью "ИКОМ СЕРВИС"
ИНН / КПП	3665049604/ 366501001
ОГРН	1053600173890
Юридический адрес	394030, Воронежская область, г.о. Город Воронеж, г Воронеж, ул Кропоткина, дом 5, офис 111

1. Основные сведения об организации

Основной вид деятельности	Деятельность центров обработки телефонных вызовов
Дата государственной регистрации	15.04.2005
Среднесписочная численность работников	37 человек
Уставный капитал	10 000 рублей
Участники общества	- Пополитов Юрий Сергеевич – 50% - Косилов Вячеслав Владимирович – 50%
Директор	Григорьев Олег Дмитриевич
Главный бухгалтер	Григорьев Олег Дмитриевич

2. Учетная политика

Показатель	Описание
Нормативная база	Федеральный закон №402-ФЗ, ФСБУ
Учет основных средств	В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей (пункт 5 ПБУ 6/01). Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01). Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01). Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01).
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, вноса 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

	<p>- оргтехнику, расходные материалы к ней - офисную мебель - канцелярские товары.</p> <p>Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости. Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно. Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат. 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). ФСБУ 5/2019 "Запасы" применяется с отчетности за 2021 год. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5 отражаются в отчетности за 2021 год перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место с января 2021 года, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).</p>
Доходы, расходы	<p>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.</p>

3. Нематериальные активы

Единица измерения: тыс. руб.

Показатель	На начало года	Поступило	Выбыло	Амортизация	На конец года
Программы ЭВМ		2 741,40		76,15	2 665,25

Метод начисления амортизации: линейный

4. Основные средства

Единица измерения: тыс. руб.

Показатель	На начало года	Поступило	Выбыло	Амортизация	На конец года
-	-	-	-	-	-

Метод начисления амортизации: _____

5. Запасы

Единица измерения: тыс. руб.

Вид запасов	На начало года	На конец года
-	-	-

Метод оценки запасов: по стоимости приобретения

6. Дебиторская задолженность

Единица измерения: тыс. руб.

Вид задолженности	На начало года	На конец года
Расчеты с покупателями и заказчиками	8 280,54	11 759,89
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 299,29	868,96
Расчеты по налогам и сборам	236,58	158,76
Расчеты с персоналом по прочим операциям		770,55
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 466,56	2 078,05

7. Кредиторская задолженность

Единица измерения: тыс. руб.

Вид задолженности	На начало года	На конец года
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 444,52	3 617,07
Расчеты с покупателями и заказчиками	84,36	84,45
Расчеты по налогам и сборам	1 075,42	2 157,33
Расчеты с персоналом по оплате труда	408,50	357,06
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		10,00

8. Капитал и резервы

Единица измерения: тыс. руб.

Показатель	Сумма
Уставный капитал	10,00
Добавочный капитал	-
Нераспределенная прибыль	18 191,75

9. Доходы и расходы

Единица измерения: тыс. руб.

Показатель	Сумма
Выручка	96 877,34
Коммерческие расходы	-94 583,46
Управленческие расходы	-1 451,31
Проценты к получению	769,51
Прочие доходы	5,86
Прочие расходы	-552,77
Финансовый результат	1 065,17
Налог при упрощенной системе налогообложения	-940,95
Чистая прибыль	124,22

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 25.03.2026 года.