

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «ИНФОТЕХСОФТ»

за 2025 год

ИНН 6125034013

## 1. Основные сведения об организации

Полное название организации: Общество с ограниченной ответственностью «ИНФОТЕХСОФТ», сокращенное наименование: ООО «ИНФОТЕХСОФТ» (далее Общество).

Юридический адрес Общества: 346480, Ростовская область, м.р-н Октябрьский, г.п. Каменоломненское, рп Каменоломни, ул им Крупской, Дом 43, офис 8.

Фактический адрес: 346480, Ростовская область, м.р-н Октябрьский, г.п. Каменоломненское, рп Каменоломни, ул им Крупской, Дом 43, офис 8.

Дата государственной регистрации: 30.11.2023 г.

ОГРН: 1236100032816 ИНН: 6125034013 КПП: 612501001

Зарегистрировано в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 26 по Ростовской области 30.11.2023 года

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс.рублей.

Единственным участником и конечным бенефициаром Общества является Александров Тимур Сергеевич.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена, исходя из допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации и существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год составлена в соответствии с российскими правилами составления отчетности.

Существенные отступления от норм ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

Существенные отступления от правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Фактов неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации, в отчетном году не было.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 64 человек.

Основным видом деятельности Общества является Разработка компьютерного программного обеспечения (код по ОКВЭД 62.01.)

ООО «ИНФОТЕХСОФТ» относится к субъектам малого предпринимательства и имеет право применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

В целях налогообложения ООО «ИНФОТЕХСОФТ» применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «Доходы».

Ведение бухгалтерского учета возложено на ООО «Бизнесресурс» в соответствии с договором возмездного оказания услуг от 01.05.2025 года № 4.

## **2. Основные положения учетной политики организации**

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 1 от 01.05.2025 года.

Согласно учетной политике:

### *2.1. Основные средства*

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям, перечисленным в пункте 4 ФСБУ 6\2020 «Основные средства» и по стоимости, превышающей 100 тыс.руб.за единицу.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (пп.«а» п.13 ФСБУ 6\2020).

Амортизация по всем группам ОС начисляется линейным способом (п.35 ФСБУ 6\2020).

Начисление амортизации объекта основных средств (по всем группам ОС):

а) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете (пп «а» п.33 ФСБУ 6\2020);

б) прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (пп «б» п.33 ФСБУ 6\2020).

Элементы амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации (п.37 ФСБУ 6\2020).

По состоянию на 31.12.2025г. балансовая стоимость основных средств составляет 13518 тыс. руб.

### *2.2. Нематериальные активы*

Нематериальными активами (НМА) признаются активы, отвечающие признакам, установленным п.4 ФСБУ 14\2022 «Нематериальные активы» и имеющими стоимость более 100 тыс.руб.

Амортизация по всем группам нематериальных активов начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта нематериальных активов (по всем группам НМА) :

- начинается с первого числа месяца , следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете ( пп. «а» п. 38 ФСБУ 14/2022) ;

- прекращается с первого числа, следующего за месяцем списания объекта НМА с бухгалтерского учета ( пп. «б» п. 38 ФСБУ 14/2022).

После признания объект НМА оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (пп. «а» п.15 ФСБУ 14/2022).

В случае если при признании результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации в качестве объекта нематериальных активов, в фактические затраты на приобретение, создание которого включена стоимость материального носителя (вещи), в которой выражены эти результаты интеллектуальной деятельности или средства индивидуализации, такой материальный носитель учитывается в первоначальной стоимости нематериального актива.

По состоянию на 31.12.2025 г. балансовая стоимость НМА составляет 11932 тыс. руб.

### *2.3 Запасы*

Единицей учета запасов является номенклатурный номер. При списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости (п.36 ФСБУ 26\2020).

### *2.4. Учет арендных отношений*

По состоянию на 31.12.2025г. у Общества имеется имущество, полученное в аренду от ИП Бабаева Л.М.

Общество не признает права пользования активами и обязательства по аренде по основаниям, предусмотренным пп.11 и 12 ФСБУ 25\2018 «Бухгалтерский учет аренды»:

- общество относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность;

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

### *2.5. Учет расходов*

Фактическая себестоимость оказания услуг в области ИТ технологий формируется из следующего состава затрат:

Общехозяйственные расходы (заработная плата персонала, содержание и обслуживание офиса, услуги связи и другие аналогичные расходы, связанные с обеспечением хозяйственной деятельности общества) ежемесячно списываются на счета учета реализации.

## **3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности**

ООО «ИНФОТЕХСОФТ» составило бухгалтерскую отчетность за 2025 год по упрощенной форме в соответствии с правом, закрепленном в п.4 ст.6 Закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

### **3.1 Актив баланса**

- Строка 1150 «Материальные внеоборотные активы». По данной строке отражается остаточная стоимость основных средств
- Строка 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы». По данной строке отражается в том числе:
  - остаточная стоимость НМА -8919 тыс. руб

- расходы будущих периодов (равномерное признание в расходах стоимости неисключительных прав на программные продукты, которые по стоимостному критерию не подлежат признанию в составе НМА 197 тыс. руб.

- Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» - 63 тыс.руб.

По данной строке отражены денежные средства, находящиеся на расчетном счете Общества по состоянию на 31.12.2025 г.

- Строка 1230 «Финансовые и другие оборотные активы» - 27 007 тыс.руб.

По данной строке отражена в т.ч. дебиторская задолженность - 26794 тыс.руб. за оказанные услуги в 2025 году и в части выданных авансов.

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствует.

### 3.2. Пассив баланса

- Строка 1300 «Капитал» - 28855 тыс.руб.

По данной строке отражены уставный капитал – 10 тыс.руб. и прибыль в размере 28845 тыс. руб.

- Строка 1520 «Кредиторская задолженность» - 17764 тыс.руб.

По данной строке отражена кредиторская задолженность, в том числе:

- задолженность покупателям в части полученных авансов – 7872 тыс.руб.,
- налоги (НДС, УСН) – 2812 тыс.руб.,

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствует.

### 3.3. Отчет о финансовых результатах

#### Выручка (доходы) от реализации

- Строка 2110 «Выручка» - 213754 тыс.руб.

В 2025г. выручка получена от оказания услуг в области ИТ технологий.

- Строка 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» - 183345 тыс.руб., в том числе:  
- себестоимость услуг – 182712 тыс. руб.

- Строка 2340 «Прочие доходы» - 5341 тыс.руб. в том числе:  
- денежные средства, полученные в виде процентов по депозиту к получению - 62 тыс.руб  
- доходы от реализации НМА – 5251 тыс. руб.

- Строка 2350 «Прочие расходы» - 5874 тыс.руб., в том числе:  
- расходы на создание реализованного НМА – 5251 тыс.руб.,  
- расходы на банковские услуги – 266 тыс. руб.,  
- прочие – 357 тыс.руб.

- Строка 2410 «Налог на прибыль (доходы) организаций» - 1159 тыс.руб.

По данной строке отражен единый налог, уплачиваемый при применении упрощенной системы налогообложения.

### 4. Связанные стороны

Перечень связанных сторон:

- Александров Т.С.. (участник Общества (100% доли в УК).

Основным управленческим персоналом Организации является директор - Беликов Денис Валерьевич.

#### Операции со связанными сторонами

| Связанная сторона | Вид операции | Объем операции ( в тыс.руб.) | Условия и сроки осуществления расчетов | Сальдо расчетов на 31.12.2025г. (тыс.руб.) |
|-------------------|--------------|------------------------------|--|--|
|                   |              |                              |  |  |

|   |                    |                |                      |   |
|---|--------------------|----------------|----------------------|---|
| Участник Общества, владеющий 100% доли в Уставном капитале Общества   |                    |                |                      |   |
| Александров Т.С.  | Выплата дивидендов | 30903 тыс.руб. | Денежными средствами | 0 |
| <p>Вознаграждение основному управленческому персоналу (директор) выплачивались в течение отчетного периода в виде оплаты труда .</p> <p>- краткосрочные и долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате основному управленческому персоналу, в течение 12 месяцев после отчетной даты, включая оплату лечения, коммунальных услуг и по другим основаниям, отсутствуют.</p> <p>Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.</p> |                    |                |                      |   |

## 5. Изменение оценочных значений

В 2025 году оценочные обязательства и условные обязательства в бухгалтерском учете не признавались. Резервы предстоящих расходов и платежей в 2025 году не создавались в связи с отсутствием в предыдущие отчетные периоды оценочных обязательств либо событий, которые бы являлись основанием для соответствующего резервирования. Резерв на выплату вознаграждения работникам по отпускам не создается в связи с соблюдением графика отпусков, предусматривающим плановый отпуск до начала 2025г.

Организация в 2025 году не участвовала в совместной деятельности.

## 6. Государственная помощь

Организация в течение 2025 года не получала государственную помощь

## 7. Информация о прекращаемой деятельности

Организацией не принималось решения о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02). В течение 2025 года отсутствовали факты прекращения обычных видов деятельности или хозяйственных операций. Организация не планирует прекращать никакой вид осуществляемой в течение отчетного периода деятельности после отчетной даты, в связи с чем не предполагается выбытие каких-либо активов и обязательств организации в рамках прекращения деятельности.

## 8. Информация об исправленных существенных ошибках

Существенных ошибок прошлых отчетных периодов не выявлено,

## 9. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 году отсутствовали.

## 10. События после отчетной даты

Факты хозяйственной жизни, которые возникли в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год и которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое положение, финансовый результат и (или) движение денежных средств, отсутствуют.

11. Незаконченные судебные разбирательства по состоянию на 31.12.2025 года отсутствуют.

12. непогашенных в срок процентов по заемным обязательствам не имеется.

13. Выданные обязательства по состоянию на 31.12.2025г. составляют 416 тыс. руб.

25.03.2026 г.

Директор

м.п.

Беликов Д.В.