Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика организации

Полное наименование - Общество с ограниченной ответственностью Фирма «ИнформСетьСервис»
Краткое наименование - ООО Фирма «ИнформСетьСервис»
Адрес: 392000, Тамбовская область, г. Тамбов, ул. Интернациональная, д.11А.
ИНН 6831019146 / КПП 683101001
Обособленных подразделений нет.
Основной вид экономической деятельности – сдача внаём собственного и арендованного нежилого недвижимого имущества (код ОКВЭД 68.20.2).

Уставный капитал составляет 10000 рублей.
У ООО Фирма «ИнформСетьСервис» два участника:
Усков Михаил Павлович (50%) и Ускова Ольга Николаевна (50%).

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. – 2 человека.
Директор ООО Фирма «ИнформСетьСервис» - Усков Михаил Павлович,
главный бухгалтер – Ускова Светлана Михайловна.
Бухгалтерская отчетность организации не подлежит обязательному аудиту.
Утверждается бухгалтерская отчетность общим собрание участников общества.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с обязательными для применения федеральными стандартами бухгалтерского учета. ООО Фирма «ИнформСетьСервис» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме, как субъект малого предпринимательства (ч.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ).

3. Информация об учетной политике

1) Бухгалтерский учет ведется с применением двойной записи.
2) Используется кассовый метод учета доходов и расходов.
3) К основным средствам относим средства стоимостью от 100 тысяч рублей.
4) Амортизация начисляется равномерно прямолинейно по всем объектам, учитываемым как «Основные средства», кроме «Земельных участков», которые амортизации не подлежат.
5) Как микропредприятие, применяющее упрощенные способы, признаём стоимость сырья, материалов, товаров, другие затраты на производство и подготовку к продаже продукции и товаров, а также расходы на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд, в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их приобретения (осуществления).
6) Резерв под обесценение запасов не создаём.
7) Переоценку основных средств и нематериальных активов не проводим.

4. Пояснения к Балансу

4.1. Материальные внеоборотные активы (код строки 1150)

К материальным внеоборотным активам относим основные средства и капитальные вложения. На отчетную дату сумма складывается из первоначальной стоимости земельных участков (не подлежат амортизации) – 144 тыс. рублей; и остаточной стоимости амортизируемых основных средств – 126 тыс. рублей.

4.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (код строки 1170)

К нематериальным, финансовым и другим внеоборотным активам относим финансовые вложения, а именно долю в уставном капитале ООО ФПК «Артель» (ИНН 6831020399) - 1187,50 руб. Данный нематериальный актив не амортизируется и не переоценивается, и показан в балансе по первоначальной стоимости. (Организация, применяющая упрощенные способы, может не проводить переоценку нематериальных активов для целей бухгалтерского учета. Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденный приказом Минфина России от 30 мая 2022 г. N 86н, пункт 15).

4.3. Денежные средства и денежные эквиваленты (код строки 1250)

К денежным средствам и денежным эквивалентам относим средства на расчетном счете ООО Фирма «ИнформСетьСервис», а именно на расчетном счете в Ярославском филиале ПАО "Банк ПСБ" г.Ярославль (р/с 40702810102000036726).

4.4. Финансовые и другие оборотные активы (код строки 1240)

К Финансовым и другим оборотным активам относим дебиторскую задолженность перед нашей организацией, а именно внесенную нами предоплату за коммунальные услуги (электричество, вода и канализация, газ) в сумме 188 тыс. рублей, а также положительное сальдо на ЕНС на 31.12.2025г. в сумме 11 тыс. рублей.

4.5. Капитал (код строки 1300)

К капиталу относим сумму уставного капитала и сумму нераспределенной прибыли на отчетную дату. Сумма на 31.12.2025г. сложилась из уставного капитала (10000 руб.), из нераспределенной прибыли прошлых лет и убытка отчетного года. Сумма капитала на 31.12.2025г. (строка 1300, 821 тыс.руб.) равна сумме капитала на 31.12.2024 г (строка 1300 на 31.12.2024 г., 1814 тыс.руб.) минус результат отчетного года (убыток – 993 тыс.руб. строка 2400 на 31.12.2025г.)

4.6. Краткосрочная кредиторская задолженность (код строки 1520)

К краткосрочной кредиторской задолженности относятся суммы налогов, начисленных по итогам 2025 года и подлежащих уплате в первом квартале 2026

года. К моменту подачи настоящей годовой бухгалтерской отчетности они полностью уплачены.

5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

5.1. Выручка (код строки 2110)

100% выручки было получено от основного вида деятельности, а именно от «сдачи внаем собственного и арендованного нежилого недвижимого имущества» (ОКВЭД 68.20.2). Поступление выручки осуществлялось безналичным способом – на расчетный счет организации в Ярославском филиале ПАО "Банк ПСБ" г.Ярославль (р/с 40702810102000036726). Сокращение выручки в отчетном году по сравнению с предыдущим произошло из-за сокращения числа арендаторов.

5.2. Расходы по обычной деятельности (код строки 2120)

К расходам по обычной деятельности относим все виды коммунальных расходов (электричество, вода, канализация, газ, телефон), текущий ремонт, оплата труда работников, страховые взносы, налог на землю, налог на имущество. Увеличение суммы расходов произошло из-за подорожания коммунальных услуг, затрат на ремонт, увеличения заработной платы работников, взносов и налогов.

5.3. Прочие расходы (код строки 2350)

К прочим расходам относим оплату услуг банка (расчетный счет в Ярославском филиале ПАО "Банк ПСБ" г. Ярославль).

5.4. Налог на прибыль (код строки 2410)

По данной строке показан налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения (объект налогообложения – доходы). Ставка 6%. На дату составления отчетности налог уплачен.

5.5. Чистая прибыль (убыток) (код строки 2400)

За отчетный год получен убыток в связи с сокращением дохода от основного вида деятельности (сдача внаем собственного и арендованного нежилого недвижимого имущества) и существенным удорожанием всех видов затрат.

6. Заключительные положения

Прибыль прошлых лет покрыла убыток отчетного года. На отчетную дату имеет место уменьшение капитала организации. Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основе непрерывности деятельности.