

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «КОМПАНИЯ ИНФО-СИТИ»

(ООО «КОМПАНИЯ ИНФО-СИТИ»)

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «КОМПАНИЯ ИНФО-СИТИ»

Сокращенное наименование: ООО «КОМПАНИЯ ИНФО-СИТИ»

ИНН / КПП: 1660125696 / 166001001

ОГРН: 1091690017055

Юридический адрес: 420045, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Н. Ершова, д. 31 В

Основные виды деятельности:

- **Основной ОКВЭД 62.01** — Разработка компьютерного программного обеспечения
- **Второстепенный ОКВЭД 46.51** — Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением

Общество является **субъектом малого предпринимательства** и в соответствии с пунктом 4 статьи 6 Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ведет бухгалтерский учет и составляет отчетность по упрощенной системе.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета, в частности, Федерального закона № 402-ФЗ, ФСБУ 4/2023 и других федеральных стандартов.

В связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета Общество не применяет:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (оценочные обязательства не создаются);
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ввиду применения УСН).

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Основные элементы учетной политики:

Элемент учетной политики	Принятый способ
Уровень существенности	Информация признается существенной, если ее доля в общем итоге соответствующей группы активов, обязательств, доходов или расходов составляет 5 и более процентов
Основные средства (ФСБУ 6/2020)	Лимит отнесения к ОС — 100 000 рублей. Активы стоимостью не более 100 000 рублей за единицу списываются на расходы одновременно при вводе в эксплуатацию. Амортизация начисляется линейным способом. Переоценка не производится
Запасы (ФСБУ 5/2019)	Оценка запасов при выбытии производится по средней себестоимости. Резервы под обесценение запасов не создаются
Доходы и расходы	Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров (работ, услуг) полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности

3. Расшифровка отдельных показателей отчетности

3.1. Активы

Показатель	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	Изменение
Материальные внеоборотные активы (1150)	9	38	-29
<i>в том числе: основные средства</i>	9	38	-29

Основные средства представлены остаточной стоимостью объектов, используемых в хозяйственной деятельности. Снижение показателя связано с начислением амортизации. Новые объекты основных средств стоимостью выше установленного лимита в 2025 году не приобретались.

Показатель	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	Изменение
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (1170)	—	650	-650
<i>в том числе: долгосрочные финансовые вложения</i>	—	650	-650

Долгосрочные финансовые вложения на 31.12.2024 (650 тыс. руб.) были погашены в 2025 году, что привело к снижению строки 1170 до нуля.

Показатель	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	Изменение
Запасы (1210)	65	3 444	-3 379

Значительное снижение запасов связано с оптимизацией складских остатков и реализацией товарно-материальных ценностей в течение 2025 года.

Показатель	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	Изменение
Финансовые и другие оборотные активы (1240)	6 202	3 106	+3 096
<i>в том числе:</i>			
<i>дебиторская задолженность</i>	4 787	1 781	+3 006
<i>краткосрочные займы выданные</i>	1 415	—	+1 415

Пояснения:

- **Краткосрочные займы выданные** в сумме 1 415 тыс. руб. отражены в составе оборотных активов (строка 1240) в соответствии с требованиями **пп. «г» п. 14 ФСБУ 4/2023**, согласно которым активы со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты классифицируются как краткосрочные.

- Рост дебиторской задолженности (на 3 006 тыс. руб.) связан с увеличением объемов реализации в 2025 году. Вся дебиторская задолженность является краткосрочной. Просроченной задолженности на 31.12.2025 не имеется.

Показатель	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	Изменение
Денежные средства и денежные эквиваленты (1250)	122	40	+82

3.2. Пассивы

Показатель	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	Изменение
Капитал (1300)	4 439	1 515	+2 924
<i>в том числе: нераспределенная прибыль</i>	4 429	1 505	+2 924

Увеличение капитала обусловлено полученной чистой прибылью в 2025 году в размере 9 125 тыс. руб. (с учетом выплаты дивидендов).

Показатель	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	Изменение
Краткосрочная кредиторская задолженность (1520)	1 959	4 833	-2 874

Значительное снижение кредиторской задолженности (на 2 874 тыс. руб.) связано с погашением обязательств перед поставщиками и подрядчиками. Просроченной кредиторской задолженности на 31.12.2025 не имеется.

3.3. Финансовые результаты

Показатель	За 2025 г., тыс. руб.	За 2024 г., тыс. руб.	Изменение
Выручка (2110)	57 796	38 764	+19 032

Показатель	За 2025 г., тыс. руб.	За 2024 г., тыс. руб.	Изменение
Расходы по обычной деятельности (2120)	(47 618)	(36 769)	+10 849
<i>в том числе: себестоимость продаж</i>	(33 563)	(23 407)	+10 156
Проценты к уплате (2330)	(48)	(67)	-19
Прочие доходы (2340)	280	—	+280
Прочие расходы (2350)	(691)	(771)	-80
Налог при УСН (2410)	(594)	(438)	+156
Чистая прибыль (2400)	9 125	719	+8 406

Анализ финансового результата:

- Выручка увеличилась на 49% (на 19 032 тыс. руб.)
- Чистая прибыль возросла более чем в 12 раз (на 8 406 тыс. руб.)
- Рентабельность продаж (чистая прибыль / выручка) составила **15,8%** (в 2024 году — 1,9%)

4. Иная существенная информация

4.1. Система налогообложения

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «**доходы минус расходы**».

4.2. Информация о льготах по страховым взносам (аккредитация IT-компаний)

Общество включено в **реестр аккредитованных IT-организаций** (основание: выписка из реестра № 12369 от 12.10.2020).

В соответствии с подпунктом 3.2 пункта 1 статьи 427 Налогового кодекса РФ Общество в 2025 году применяло **пониженные тарифы страховых взносов** в совокупном размере **7,6%**.

Применение указанных льгот позволило Обществу снизить расходы на оплату труда в 2025 году.

4.3. Информация о выплате дивидендов

В 2025 году общим собранием участников Общества были приняты решения о выплате дивидендов, в том числе начисленных в 2024 году, но выплаченных в 2025 году.

Протокол	Дата	Основание	Сумма дивидендов, руб.
№ 29	12.04.2024	Дивиденды по итогам 2023 года	760 000
№ 30	25.10.2024	Промежуточные дивиденды по итогам 9 месяцев 2024 года	718 000
№ 31	20.03.2025	Дивиденды за счет нераспределенной прибыли прошлых лет	37 000
№ 33	07.05.2025	Промежуточные дивиденды по итогам 2024 года	719 000
№ 34	30.07.2025	Промежуточные дивиденды по итогам 6 месяцев 2025 года	2 000 000
№ 35	31.10.2025	Промежуточные дивиденды по итогам 9 месяцев 2025 года	1 800 000
ИТОГО			6 034 000

Участники Общества:

- Левин Б.М. — доля в уставном капитале 50%
- Рунов А.Ю. — доля в уставном капитале 50%

Директор: Рунов А.Ю.

Налогообложение: НДФЛ с выплаченных дивидендов исчислен, удержан при выплате и перечислен в бюджет в установленном порядке.

Влияние на бухгалтерский баланс: В связи с выплатой дивидендов нераспределенная прибыль Общества по состоянию на 31.12.2025 уменьшена на общую сумму 6 034 000 рублей.

4.4. События после отчетной даты

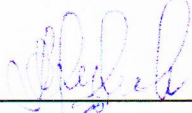
Событий после отчетной даты, оказавших существенное влияние на финансовое положение Общества, не выявлено.

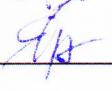
5. Заключение

По итогам 2025 года финансовое положение Общества оценивается как устойчивое:

- Чистая прибыль составила 9 125 тыс. руб.
- Собственный капитал увеличился в 2,9 раза (на 2 924 тыс. руб.)
- Кредиторская задолженность снижена на 59% (на 2 874 тыс. руб.)
- Выручка выросла на 49% (на 19 032 тыс. руб.)

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с установленными правилами и отражает достоверное финансовое положение Общества.

Генеральный директор  Рунов Александр Юрьевич

Главный бухгалтер  Ярмухаметова Людмила Владимировна

Дата: « 26 » марта 2026 г.