

**Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31.12.2025 г.
и отчету о финансовых результатах за период с 01.01.2025г. по
31.12.2025г.**

Общество с ограниченной ответственностью "ИНФОСЕРВИС"

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ИНФОСЕРВИС» за период 01.01.2025г. по 31.12.2025г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество зарегистрировано 29.10.2002.

ОГРН 1027739475939; ИНН 7703013341

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей.

Учредителем Общества является гражданин Литовской республики Петрошюс Антанас 100% .

Юридический адрес Общества: 123112, Г.МОСКВА, НАБ ПРЕСНЕНСКАЯ, Д. 8, СТР. 1, ЭТАЖ 60 ПОМЕЩЕНИЕ 602С

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Единоличный исполнительный орган: генеральный директор Пожитков А.И.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2025 году составила 1 человек (численность работающих на 31 декабря 2025 г. сотрудников Общества составила 1 человек).

Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений.

Совет директоров Общества отсутствует.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.1998 г., а также с иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в РФ.

Основные средства

В соответствии с п. 12 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств не переоценивается.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

В соответствии с п. 8,9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Объекты строительства	360 месяцев

Объекты основных средств стоимостью не более 100 тыс.руб. за единицу учитываются в составе запасов и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию.

Запасы

Учет сырья, материалов, товаров (далее – Запасы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается все затраты на приобретение и приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления или использования (за минусом НДС и предоставленных вам скидок) (п. 10, 11, 12 ФСБУ 5/2019).

Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не использовать.

Единицей запасов является **номенклатурный номер**.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по **себестоимости каждой единицы**.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Доходы

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

– расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Порядок признания управленческих расходов: управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж.

Порядок признания коммерческих расходов: Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Учет процентов по векселям и облигациям

Проценты (дисконт) по выданным векселям признаются равномерно в течение предусмотренного векселем срока выплаты полученных займы денежных средств. (Основание: абз. 2 п. 15 ПБУ 15/2008)

Проценты (дисконт) по выпущенным облигациям признаются равномерно в течение срока действия договора займа. (Основание: абз. 2 п. 16 ПБУ 15/2008)

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения. (Основание: п. 6, абз. 2 п. 8 ПБУ 15/2008)

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Документы и документооборот в бухгалтерском учете

Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Изменение учетной политики

В 2025 году не вносились изменения в учетную политику.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2024 и на 31.12.2025 г отсутствуют.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства по состоянию на 31.12.2024 и на 31.12.2025 г.

	На 31.12.24	31.12.25
Помещение нежилое, 213,7 кв.м.	10 530	9 959

5. ЗАПАСЫ

Запасы по состоянию на 31.12.2024 и на 31.12.2025 г. отсутствуют.

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 31.12.2024 и на 31.12.2025г. стоимость финансовых вложений составила (тыс. руб.):

	На 31.12.24	31.12.25
Долгосрочные финансовые вложения	2 815	2 815
Краткосрочные финансовые вложения	0	0

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31.12.2025 г. дебиторская задолженность составляет.

	На 31.12.24	31.12.25
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 235	2 235
Расчеты по налогам и сборам	199	51
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 471	1 441

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства на 31.12.2025 г.:

	На 31.12.24	На 31.12.25 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	2 442	5 068

9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

	Уставный капитал (тыс. руб.)
На 31.12.2025 г.	10

Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-

По состоянию на 31.12.2025 г. уставной капитал оплачен полностью.

10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31.12.2025 включали:

	2025 г		2024 г.	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Кредиты банков	0	0	0	0
Прочие займы	0	17 838	17 718	120

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочные обязательства по состоянию на 31.12.2024 и на 31.12.2025 г. отсутствуют:

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г.

	На 31.12.25	На 31.12.24 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	10	10
Расчеты по налогам и взносам	835	792
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	203	233
Итого кредиторская задолженность	1 048	1 035

Задолженность по налогам и сборам

Общество не имеет просроченных обязательств по налогам и сборам по состоянию на 31.12.2025 г

13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
ОКВЭД 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом	0	0	0
За период с 01.01.25 – 31.12.2025 г.	2 885	571	2 314

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2025 г.	2024 г.
Затраты на оплату труда	0	0
Отчисления на социальные нужды	0	0
Прочие расходы	0	0
Итого управленческие расходы	0	0

14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2025 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	2025 г.	2024г.
Итого прочие доходы	0	0

Прочие расходы	2025 г.	2024г.
Расходы на услуги банков	20	44
Итого прочие расходы	20	44

15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА УСН

Ставка по налогу на УСН – 15 % (расчет проведен по состоянию на 31.12.25)

	На 31.12.25	На 31.12.24 г.
Налог при упрощенной системе налогообложения	430	208

16. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанные сторонами за 2025 год являются:

- Петрошюс А. (владение 100 %)
- генеральный директор Пожитков А.И.

В 2024 г. и 2025 г. дивиденды учредителям не выплачивались.

Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги) основному управленческому персоналу составили: за 2025г. 529 тыс руб.. Долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

Другие расчеты со связанными сторонами не осуществлялись.

17. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Общество не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово- хозяйственной деятельности.

18. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и не имеет намерения в прекращении деятельности.

Генеральный директор

ООО «ИНФОСЕРВИС» _____ Пожитков А.И.

«26» марта 2026 г.