

Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2025 год, закончившийся 31 декабря 2025 года

Организация: ООО «МОСТИНФО»

ИНН/КПП: 6659140843/ 667001001

ОГРН: 1069659052760

Адрес: 620000, г. Екатеринбург, ул. Первомайская, дом № 15, офис № 309.

Основной вид деятельности (ОКВЭД): 63.11.1 (деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов).

Валюта отчётности: тыс. руб.

Отчётный период: 01.01.2025–31.12.2025

Настоящие пояснения подготовлены в составе упрощённой бухгалтерской (финансовой) отчётности и являются неотъемлемой частью бухгалтерского баланса за 2025 год.

Организация в 2025 году применяла упрощённую систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов». Налоговая ставка — 5 процентов.

Расчеты по единому налогу при УСН осуществлялись в соответствии с положениями главы 26.2 Налогового кодекса Российской Федерации.

1. Основы подготовки отчётности и существенные положения учётной политики (кратко)

1.1. Бухгалтерская отчетность организации за 2025 год составлена в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- положениями по бухгалтерскому учету, действующими в Российской Федерации;
- учетной политикой организации, утвержденной приказом руководителя;
- иными нормативными правовыми актами РФ по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности организации, имущественной обособленности, последовательности применения учетной политики и временной определенности фактов хозяйственной жизни.

1.2. ООО «Мостинфо» осуществляет деятельность в сфере информационных технологий.

1.3. Организация применяет УСН «доходы-расходы». В бухгалтерском учёте отражаются активы и обязательства независимо от порядка налогового учёта.

1.4. Основные средства

Основные средства принимаются к учёту по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным методом. Сроки полезного использования определяются комиссией с учётом Классификации ОС. Переоценка основных средств в 2025 году не проводилась.

1.5. Нематериальные активы

НМА учитываются по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным методом в течение срока полезного использования.

1.6. Запасы

Запасы отражаются по фактической себестоимости. Списание в производство/реализацию осуществляется методом ФИФО.

Резерв под обесценение запасов на 31.12.2025 не создавался.

1.7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в сумме ожидаемого поступления. Резерв по сомнительным долгам формируется по результатам инвентаризации расчётов исходя из оценки вероятности погашения задолженности.

1.8. Выручка и расходы

Выручка признаётся при передаче товаров покупателю, по факту оказания услуг (по первичным документам) и наличии вероятности получения экономических выгод. Расходы признаются по методу начисления.

1.9. Существенных изменений учетной политики в 2025 году не производилось.

2. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса (по строкам)

2.1. Нематериальные активы (строка 1170)

Остаточная стоимость НМА составила:

- на 31.12.2025 — 13 394 тыс. руб.

- на 31.12.2024 — 16 910 тыс. руб.

Уменьшение показателя по строке № 1170 на 3 516 тыс. руб., связано с начисленной амортизацией по нематериальным активам.

Состав НМА на 31.12.2025: (остаточная стоимость)

- IRMAcom (ИРМАКОМ) программа для ЭВМ – 11 427 тыс. руб.

-Веб-сайт – 36 тыс. руб.

-Программа для ЭВМ «Generation Form"- 1 931 тыс. руб.

2.2. Запасы (строка 1210)

Запасы составили:

- на 31.12.2025 — 147 тыс. руб.

- на 31.12.2024 — 121 тыс. руб.

Показатель увеличился на 26 тыс. руб., что связано с изменением остатков материальных ценностей на конец отчетного года.

2.3. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Денежные средства составили:

- на 31.12.2025 — 187 тыс. руб.

- на 31.12.2024 — 85 тыс. руб.

Показатель увеличился на 102 тыс. руб., что свидетельствует о росте остатка денежных средств на конец отчетного периода.

2.4. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

- на 31.12.2025 — 25 050 тыс. руб.

- на 31.12.2024 — 21 816 тыс. руб.

Рост составил 3 234 тыс. руб. Увеличение показателя связано с ростом краткосрочных финансовых активов, расчетов и иных оборотных активов.

3. Капитал и обязательства

3.1. Капитал (строка 1300)

Капитал составил:

- на 31.12.2025 — 36 150 тыс. руб.

- на 31.12.2024 — 35 667 тыс. руб.

Рост собственного капитала составил 483 тыс. руб. Увеличение капитала обусловлено получением чистой прибыли по итогам 2025 года.

Дивиденды в 2025 году не начислялись.

3.2. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

Кредиторская задолженность составила:

- на 31.12.2025 — 2 629 тыс. руб.

- на 31.12.2024 — 2 805 тыс. руб.

Снижение кредиторской задолженности на 31.12.2025 на 176 тыс. руб. связано с погашением обязательств перед поставщиками, бюджетом и персоналом.

4. Анализ показателей отчета о финансовых результатах

4.1. Выручка (строка 2110)

- за 2025 год — 49 784 тыс. руб.

- за 2024 год — 36 777 тыс. руб.

Выручка увеличилась на 13 007 тыс. руб. Рост выручки свидетельствует об увеличении объема деятельности организации в отчетном году.

Структура выручки за 2025 г.

ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	СУММА ВЫРУЧКИ ЗА 2025 В ТЫС. РУБ.
ВЕБ СИСТЕМА ИРМАКОМ (ЭП)	2 990
ККТ	39
ЛИЦЕНЗИИ, НОСИТЕЛИ	427
НАСТРОЙКА	854
НАСТРОЙКА ПРОДЛЕНИЕ ЭП	466
РАЗОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ	3

СБИС	948
ОТЧЕТНОСТЬ ИРМАКОМ	44 057
Итого	49 784

4.2. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)

- за 2025 год — 46 712 тыс. руб.

- за 2024 год — 32 819 тыс. руб.

Расходы увеличились на 13 893 тыс. руб., что связано с ростом объема деятельности, себестоимости работ, услуг и иных расходов по основной деятельности.

4.3. Прочие доходы (строка 2340)

- за 2025 год — 678 тыс. руб.

- за 2024 год — 880 тыс. руб.

Прочие доходы снизились на 202 тыс. руб.

4.4. Прочие расходы (строка 2350)

- за 2025 год — 2 530 тыс. руб.

- за 2024 год — 3 845 тыс. руб.

Прочие расходы уменьшились на 1 315 тыс. руб., что положительно повлияло на финансовый результат отчетного года.

4.5. Налоги на прибыль (доходы) (строка 2410)

- за 2025 год — 736 тыс. руб.

- за 2024 год — 579 тыс. руб.

Увеличение показателя на 157 тыс. руб. связано с ростом налоговой базы по итогам 2025 года.

4.6. Чистая прибыль (убыток) (строка 2400)

- за 2025 год — 484 тыс. руб.

- за 2024 год — 414 тыс. руб.

Чистая прибыль увеличилась на 70 тыс. руб. Рост финансового результата достигнут, несмотря на увеличение расходов по обычной деятельности, за счет роста выручки и снижения прочих расходов.

5. Причины изменения финансового результата

На изменение финансового результата в 2025 году оказали влияние следующие факторы:

- рост выручки по сравнению с 2024 годом;
- увеличение расходов по обычной деятельности вследствие расширения объема работы, увеличение цен на услуги и товары, увеличения фонда оплаты труда и налогов с фонда оплаты труда;
- снижение прочих расходов;
- изменение прочих доходов;

- увеличение суммы обязательных платежей при применении УСН.

В целом финансовое состояние организации по итогам 2025 года можно оценить как стабильное, поскольку организация получила чистую прибыль, а величина капитала увеличилась.

4. События после отчётной даты

Существенных событий после 31.12.2025, которые требуют корректировки показателей бухгалтерской отчётности или раскрытия в пояснениях, не выявлено.

5. Заключение

Настоящие пояснения подготовлены к бухгалтерскому балансу за 2025 год, составленному в рамках упрощённой бухгалтерской (финансовой) отчётности, и предназначены для раскрытия существенных для понимания отчётности показателей.

Директор: _____ Вилюсова И.Б.

Главный бухгалтер: _____ Пермякова Л.В.



Дата подписания: « 26 » марта 2026 г.