

Общество с ограниченной ответственностью «ИНФО-СЕРВИС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Деятельность

- Сокращенное наименование: ООО «ИНФО-СЕРВИС»
- Юридический адрес: 690049, Приморский край, г.о. Владивостокский, г Владивосток, ул Бородинская, здание 20Б, строение 1, этаж 2, офис 3А
- Дата государственной регистрации: 15.09.2015
- Численность сотрудников: 2 человека
- Уставный капитал составляет 10 000 (десять тысяч) рублей
- Единственным участником является: Чирков Дмитрий Викторович с долей 100 процентов
- Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования (код ОКВЭД 95.11)
- Сведения о руководстве и главном бухгалтере:
Директор: Чирков Дмитрий Викторович
Главный бухгалтер: функции главного бухгалтера возложены на директора Чиркова Дмитрия Викторовича

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

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

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 №

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, на основании принадлежности к субъектам малого предпринимательства. Бухгалтерская отчетность сформирована с учетом данных упрощений и включает бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.7. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется кассовым методом

Доходы признаются по мере поступления денежных средств; расходы — по факту их осуществления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.9. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

3. Общие сведения

Отчётность составлена в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчётность организации». В пояснениях раскрывается информация о составе, структуре и изменениях основных статей бухгалтерского баланса и отчёта о финансовых результатах, а также даётся пояснение к применяемой учётной политике и существенным операциям.

4. Состав и структура активов

Внеоборотные активы на отчётную дату отсутствуют: материальные, нематериальные и финансовые внеоборотные активы не числятся на балансе. Это свидетельствует о том, что у организации нет основных средств, нематериальных активов или долгосрочных финансовых вложений.

Запасы составляют 22 748 тыс. руб. на конец 2025 года, что ниже уровня 2024 года (27 886 тыс. руб.). Снижение связано с сокращением остатков товарно-материальных ценностей, что обусловлено оптимизацией складских запасов или изменением объёмов деятельности.

Денежные средства и их эквиваленты увеличились до 4 036 тыс. руб. по сравнению с 666 тыс. руб. на конец 2024 года, что отражает рост ликвидности компании.

Финансовые и другие оборотные активы выросли до 38 318 тыс. руб., в том числе дебиторская задолженность — 2 318 тыс. руб. (против 4 372 тыс. руб. на конец 2024 года). Снижение дебиторской задолженности говорит о более эффективном управлении расчётов с контрагентами.

5. Состав и структура пассивов

Собственный капитал увеличился до 28 755 тыс. руб. Рост капитала связан с получением чистой прибыли за год.

Долгосрочные обязательства на конец 2025 года отсутствуют (в 2024 году — 5 961 тыс. руб.), что свидетельствует о погашении долгосрочных займов.

Краткосрочные обязательства представлены только кредиторской задолженностью — 36 347 тыс. руб., что значительно выше показателя прошлого года (3 058 тыс. руб.).

Рост кредиторской задолженности связан с увеличением объёмов деятельности и изменением условий расчётов с поставщиками.

6. Финансовые результаты

Выручка за 2025 год составила 168 999 тыс. руб., что более чем вдвое превышает

показатель предыдущего года (76 190 тыс. руб.).

Расходы по обычным видам деятельности (себестоимость) — 160 455 тыс. руб., также выросли пропорционально выручке.

Прочие доходы — 91 тыс. руб., прочие расходы — 537 тыс. руб.

Налог на прибыль (упрощённая система налогообложения) — 1 930 тыс. руб.

Чистая прибыль за год составила 4 850 тыс. руб., что немного выше уровня прошлого года (4 752 тыс. руб.)

7. Изменения в финансовом положении

Валюта баланса увеличилась с 32 924 тыс. руб. до 65 102 тыс. руб., главным образом за счёт роста оборотных активов и кредиторской задолженности.

Рост выручки и чистой прибыли свидетельствует о расширении деятельности компании, однако увеличение кредиторской задолженности требует дополнительного контроля для поддержания финансовой устойчивости.

7. Заключение

В отчётном периоде ООО «ИНФО-СЕРВИС» продемонстрировало рост масштабов деятельности, увеличение выручки и прибыли, а также повышение ликвидности.

Основные риски связаны с ростом кредиторской задолженности, что требует дальнейшего анализа и управления расчётами с поставщиками.

Пояснения составлены с учётом требований ФСБУ 4/2023 и раскрывают информацию, необходимую для понимания финансового положения и результатов деятельности организации.

Директор Чирков Дмитрий Викторович

26 марта 2026 г.