Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО Компания «Информсвязь» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) Компания «Информсвязь» зарегистрировано ИФНС России по Коминтерновскому району г. Воронежа 29.08.2008. Свидетельство о госрегистрации №1083668033900 , ИНН 3662137203 КПП 366201001, юридический адрес Россия, Воронежская область, г. Воронеж, ул. Ватутина, дом 14.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности:

1. Уставный капитал организации: 18 400 (восемнадцать тысяч четыреста) рублей, оплачен полностью.
2. Количество учредителей: четыре физических лица — Б.И. Даньшин, Т.В. Редкокашина, С.И. Свиридов и Е.В. Медведева.
3. Основной вид деятельности: Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе ОКВЭД 68.32.2.
4. Среднесписочная численность сотрудников составила 11 человек.
5. ООО Компания «Информсвязь» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 №402-ФЗ. Система налогообложения УСН с объектом «доходы».

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года №106н.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Применяется линейный метод амортизации. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

3 . Основные показатели деятельности организации

В отчетном году выручка составила:

- по основному виду деятельности «Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе» — 30 111 575 рублей;
- прочие доходы — 64 304 101 рублей (проценты по депозитам).

Затраты на производство и реализацию продукции:

- приобретение основных средств — 2 319 520 рублей;
- фонд оплаты труда — 13 610 956 рублей;

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Стоимостной лимит активов для принятия его к учету в составе основных средств установлен в размере 100 000 рублей. Затраты на приобретение, создание таких активов ниже установленного лимита признаются расходами периода, в котором они понесены.

Единицей бухгалтерского учета является инвентарный объект.

Срок полезного использования определяется Обществом самостоятельно на дату ввода объекта в эксплуатацию.

Общество применяет линейный метод начисления амортизации по всем видам основных средств в бухгалтерском учет.

Таблица 1. Состав основных средств, тысяч рублей.

Объекты основных средств	Период	На начало периода		Изменения за период		На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Амортизация	Поступило	Амортизация	Первоначальная стоимость	Амортизация
Здания	2025	160 412	78 845	2 320	25 302	162 732	104 147
	2024	159 412	48 848	1 000	29 997	160 412	78 845
Машины и оборудование (кроме офисного)	2025	177	105		18	177	123
	2024	177	88		18	177	105
Транспорные средства	2025	724	724			724	724
	2024	724	724			724	724
Земельные участки	2025	30 752				30 752	
	2024	30 752				30 752	
Итого	2025	192 065	79 675	2 320	25 320	194 385	104 994
	2024	191 065	49 660	1 000	30 015	192 065	79 675

Активы, учитываемые по статье "Финансовые вложения" в зависимости от срока их обращения, могут отражаться в первом или во втором разделах баланса - "Внеоборотные активы" и "Оборотные активы". К оборотным активам относятся в том числе финансовые вложения со сроком обращения менее 12 месяцев. В составе оборотных активов Общества по строке 1240 баланса отражаются краткосрочные депозиты, открытые в кредитных учреждениях в сумме 358 500 тыс. руб.

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025 (на примере кредиторской и дебиторской задолженности)

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность по состоянию на отчетную дату отсутствует.

Таблица 2. Наличие и движение дебиторской задолженности, тысяч рублей.

	Период	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025г.	4 132	4 707
	за 2024г.	3 993	4 132
Авансы выданные	за 2025г.	378	3 148
	за 2024г.	59	378
Прочая	за 2025г.	26	2
	за 2024г.	21	26
Итого	за 2025г.	4 536	7 857
	за 2024г.	4 073	4 536

Таблица 3. Наличие и движение кредиторской задолженности, тысяч рублей.

	Период	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
Поставщики и подрядчики	за 2025г.	154	94
	за 2024г.	119	154
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	за 2025г.	1 007	1 877
	за 2024г.	836	1 007
Задолженность по заработной плате	за 2025г.	216	544
	за 2024г.	223	216
Прочие кредиторы	за 2025г.	1	
	за 2024г.	48	1
Итого	за 2025г.	1 378	2 515
	за 2024г.	1 226	1 378

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный период была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор ООО Компания «Информсвязь» Бодров А.Ю.

23.03.2026