

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «АВС-инфоЦентр»
ЗА 2025 ГОД

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО «АВС-инфоЦентр» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Годовая Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Информация об обществе:

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «АВС- инфоЦентр».

Общество с ограниченной ответственностью «АВС- инфоЦентр» зарегистрировано 11.04.2002 года ИФНС России ХМАО-Югры города Когалым, регистрационный номер серия 86 №002250029. В Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись 25.04.2013 за основным регистрационным номером (ОГРН) 1028601443562.

Юридический адрес: 628483, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Когалым, ул. Центральная, д. 26

Уставный капитал Общества составил: 300 тыс. руб.

1.2. Основные виды деятельности:

Основным видом деятельности Общества является:

ОКВЭД	Наименование
62.09	<u>Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая</u>

Общество может осуществлять иные виды хозяйственной деятельности, не запрещенные действующим законодательством.

1.3. Структура капитала, основные участники/учредители.

(основание: п.27 ПБУ 4/99)

Участниками/учредителями Общества являются:

Участник/учредитель	Размер доли (%)
Физическое лицо	100

1.4. Информация об исполнительных органах

(основание: п.31 ПБУ 4/99)

Органами управления и контроля Общества являются:

1.4.1. Высший орган управления – Общее собрание участников общества.

1.4.2. Единоличным исполнительным органом Общества является ген.директор:

ФИО	Период полномочий	Основание полномочий
Кузнецова Надежда Ивановна (ИНН 860804601474)	с 27.07.2024г. по 26.07.2027г. (включительно)	УСТАВ ООО Решение единственного участника

1.5. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31.12.2025г. дочерних и зависимых обществ нет.

1.6. Сведения об обособленных подразделениях

По состоянию на 31.12.2025г. обособленных подразделений нет.

1.7. Численность работающих сотрудников Общества составляет:

(основание: п.31 ПБУ 4/99)

Наименование показателя	2025г.
Среднегодовая численность, чел.	2

1.8. Ведение бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета осуществляется, бухгалтером – Кузнецовой Надеждой Ивановной.

1.9. Экономическая среда, в которой Общество осуществляло свою деятельность

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации, соответственно, на деятельность Общества оказывает влияние экономика и финансовые

риски Российской Федерации, которым присущи особенности развития России с учетом изменений политической ситуации в стране.

Информация о рисках хозяйственной деятельности представлена в разделе 11 «Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности».

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

(Основание: ПБУ 1/)

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе организован и ведется в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации (РФ) правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативно правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствие с положениями, указанными в Учетной политике Общества, утверждённой приказом директора № 002 от 01.01.2021 года.

Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8.3».

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности на основании учетной политики, основные положения которой раскрыты ниже.

2.1. Долгосрочные и краткосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок использования (обращения, владения или погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что активы будут

реализованы и обязательства погашены в срок менее 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация указанных активов и обязательств в состав краткосрочных.

2.2. Нематериальные активы (НМА)

Общество признает и учитывает в составе нематериальных активов объекты, соответствующие требованиям, установленным Положением по бухгалтерскому учету нематериальных активов (ПБУ 14/2007).

Оценка нематериальных активов производится в размере фактических расходов на их приобретение или создание, определяемых в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету нематериальных активов.

По всем видам амортизируемых нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации.

Переоценка НМА не производится.

Проверка на обесценение НМА не производится.

2.3. Основные средства

Учет основных средств не ведется по причине отсутствия.

Лимит стоимости малоценных активов составляет: 10 000 руб.

Затраты на приобретение, создание данных активов признаются расходами за тот период, в котором они понесены. Учет незначительных активов ведется на счете 10.21 «Малоценное оборудование и запасы».

Периодичность переоценки ОС (п.п. 15, 16 ФСБУ 6/2020) Переоценка основных средств не производится.

Проверка на обесценение.

Проверка объектов ОС на обесценение не проводится.

2.4. Запасы

Учет запасов ведется на основании ФСБУ 5/2019.

Сырье и материалы учитывается на счете 10 «Материалы» по соответствующим субсчетам по фактической себестоимости.

Себестоимость материалов, приобретенных за плату, определяется по сумме, уплаченной поставщику, без применения положений подп. «б» п.12 и п.13 ФСБУ 5/2019.

Покупные товары учитываются на счете 41 «Товары» по цене приобретения без учета транспортно-заготовительных расходов.

Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением покупных товаров, учитываются в составе расходов на продажу.

Себестоимость товаров, приобретенных за плату, определяется по сумме, уплаченной поставщику, без применения положений подп. «б» п.12 и п.13 ФСБУ 5/2019.

Вид запасов: товар, готовая продукция.

Резерв на обесценение запасов не создается.

2.5. Учет займов и кредитов

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 г. №107н.

Заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, учитываются до истечения указанного срока в составе долгосрочной задолженности.

В бухгалтерском учете и в учете для целей налогообложения проценты по полученным кредитам и займам принимаются в полном объеме – исходя из фактической ставки, установленной в договоре займа и (или) кредитном договоре, если иное не предусмотрено ст.269 НК РФ.

Аналитический учет задолженности по полученным займам и кредитам ведется по видам займов и кредитов, кредитным организациям и другим заимодавцам, предоставившим их, отдельным займам и кредитам.

Начисленные проценты по заемным средствам включаются в состав прочих расходов.

В случае привлечения заемных средств, в том числе в связи с приобретением (созданием) инвестиционных активов, начисленные проценты отражать в составе прочих расходов.

2.6. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с производством и реализацией продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности.

В отчете о финансовых результатах в свернутом виде отражаются следующие прочие доходы и прочие расходы:

- Списание технически устаревшие, бракованный, поврежденный, истёк срок годности;
- доходы и расходы, связанные с продажей (покупкой) товара, услуг;

- расходы по уплаченным процентам по займам и кредитам;
- пени, штрафы, начисленные в бюджет.

Коммерческие, управленческие (общехозяйственные) расходы

Порядок списания управленческих (общехозяйственных) расходов (счет 26) и расходов на продажу (счет 44) – расходы списываются полностью в дебет счета 90 "Продажи".

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и обязательств проводится в установленный законодательством сроки, а инвентаризация кассы Общества проводится ежеквартально.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя Общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Минфина России от 13.06.1995 №49.

Внеплановые инвентаризации проводятся при смене материально-ответственных лиц, при установлении фактов хищений или злоупотреблений, а также порчи ценностей, в случае стихийных бедствий, пожара, аварий или других чрезвычайных ситуаций.

Выявленные при инвентаризации и других проверках расхождения фактического наличия имущества с данными бухгалтерского учета оформляются в порядке, предусмотренном действующим законодательством.

Обнаруженные излишки и недостачи отражаются: излишки включаются в состав прочих доходов, а недостачи – за счет виновных лиц, а если виновные лица не установлены – в состав прочих расходов.

3. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

4.1. Нематериальные активы (стр. 1110)

(Основание: пункт 41 ПБУ 14/2007)

На 31.12.2025г. нематериальные активы отсутствуют.

4.2. Основные средства (стр. 1150)

На 31.12.2025г. нематериальные активы отсутствуют.

4.3. Финансовые вложения (стр.1170, стр.1240)

Финансовые вложения в отчетном периоде отсутствовали.

4.4. Запасы (стр.1210)

Информация о запасах: Товар.

4.5. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

Наименование показателя	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Денежные средства на расчетных рублевых счетах в банках	7	628	1194
Денежные средства в кассе	-	-	-
Денежные средства на валютных счетах	-	-	-
Денежные эквиваленты	-	-	-
Денежные средства в пути	-	-	-

4.12. Резервный капитал (стр. 1360)

На 31.12.2025г. резервный капитал отсутствует.

4.13. Заемные средства (стр. 1410 стр.1510)

Наименование показателя	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Долгосрочные заемные средства	500	1 356	1 191
Краткосрочные заемные средства	1 235	1 775	10

4.15. Кредиторская задолженность (стр. 1520)

Информация о наличии кредиторской задолженности представлена в таблице:

Наименование показателя	31.12.2025г.	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Итого кредиторская задолженность:	169	130	123

4.16. Оценочные обязательства (стр. 1540)

По состоянию на 31 декабря 2023, 2024 и 2025 г.г. отсутствуют оценочные обязательства.

4.19. Налог на сверхприбыль

Налог на сверхприбыль в 2025 у Общества отсутствует.

5. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

5.1. Выручка (стр.2110)

Выручка за 2025г. составила **7 441 тыс. руб.**, в том числе по видам деятельности:

Код по ОКВЭД	Наименование вида экономической деятельности	Выручка по виду экономической деятельности (тыс. руб.)
	торговля товаром	7 441

Общество получает выручку от реализации товаров на территории РФ.

5.2. Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120, 2350)

В таблице ниже приведена информация о себестоимости продукции (работ, услуг), коммерческих и управленческих расходов за 2025 и 2024 годы:

Статья расходов	2025г.	2024г.
Себестоимость товара (стр.2120)	(6 633)	(11 592)

Затраты по основному виду деятельности (стр.2350) составили (139)

Директор

ООО «АВС-инфоЦентр»



Кузнецова Н.И.