

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общество с ограниченной ответственностью "ЦЕНТР ИНФОРОСТА"
за 2025 год.

1. Краткая характеристика деятельности организации

Общество зарегистрировано по адресу: 115563, Москва г, Ореховый б-р, дом 25, кв 230

Дата государственной регистрации 06.05.2016 г.

Основной вид деятельности- 63.11.1 Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов

Обособленных подразделений нет.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 3 чел.

Уставной капитал составляет 10 000 рублей. Единственным участником является Петров Виктор Александрович с долей 100 процентов

Руководителем общества является: Генеральный директор Петров Виктор Александрович

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО "ЦЕНТР ИНФОРОСТА" за 2025 год сформирована в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило 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, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2. Существенные аспекты учетной политики и предоставления информации в бухгалтерской отчетности

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета, Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда"
- ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы"
- ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах"
- ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности"
- ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций"

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. В связи с этим:

- Организация не проверяет основные средства на обесценение
- Информация об основных средствах в бухгалтерской отчетности раскрывается в ограниченном объеме
- Ведение бухгалтерского учета осуществляется с использованием отдельных счетов из утвержденного приказом №94н от 31.10.2000 плана счетов.
- Исправление существенной ошибки предшествующего отчетного года, выявленной после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год осуществляется без ретроспективного пересчета

2.1 Основные средства

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. Начисление амортизации осуществляется по всем объектам основных средств линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и заканчивается с первого числа месяца, следующего за месяцем выбытия ОС.

2.2 Капитальные вложения

Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве нематериальных активов, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

2.3 Запасы

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости. Резерв под снижение стоимости запасов не создается.

При отпуске, продаже и ином выбытии запасов их оценка производится по средней себестоимости. Расчет себестоимости единицы учета запасов определяется путем деления общей себестоимости вида товаров на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших товаров в течение данного периода. Средняя себестоимость рассчитывается за период: месяц.

2.4 Займы и кредиты

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

2.5 Доходы и расходы организации

Выручка от реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) и расходы организации для целей бухгалтерского учета признаются в общеустановленном порядке методом начислений.

В отчете о финансовых результатах, коммерчески, управленческие и остальные расходы в т.ч. себестоимость, указываются в одной строке.

2.6 Аренда

Если договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к Обществу и отсутствует возможность выкупа Обществом предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа, а также предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду, предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды, если иное не установлено условиями.

Арендные платежи при этом признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

2. Раскрытие существующих показателей

Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Запасы	25.12.2025	—
Дебиторская и кредиторская задолженность	25.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	310	(310)	-	(310)	310	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	310	(294)	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-	310	(310)
в том числе:														
Офисное оборудование	3а 2025 г.	310	(310)	-	(310)	310	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	310	(294)	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-	310	(310)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	15
в том числе:			
Офисное оборудование	-	-	15

Денежные средства и денежные эквиваленты

Период	Наименование показателя	На конец периода
		Остаток денежных средств и денежных эквивалентов
2025 г.	Касса организации	-
	Расчетные счета	631

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	4 730	-	2 967	-	(4 094)	-	-	-	3 603	-
	За 2024 г.	4 930	-	723	-	(923)	-	-	-	4 730	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 170	-	2 811	-	(1 256)	-	-	-	2 724	-
	За 2024 г.	524	-	723	-	(77)	-	-	-	1 170	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	156	-	-	-	-	-	156	-
	За 2024 г.	39	-	-	-	(39)	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	60	-	-	-	(60)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	68	-	-	-	(68)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	3 560	-	-	-	(2 837)	-	-	-	723	-
	За 2024 г.	4 239	-	-	-	(678)	-	-	-	3 560	-
Итого	За 2025 г.	4 730	-	2 967	-	(4 094)	-	-	X	3 603	-
	За 2024 г.	4 930	-	723	-	(923)	-	-	X	4 730	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 129 2 368	- -	- -	(722) (1 239)	- -	407 1 129	
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	1 129 2 368	- -	- -	(722) (1 239)	- -	407 1 129	
Кредиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 029 1 050	386 108	- -	(399) (129)	- -	1 016 1 029	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	468 395	175 73	- -	(169) -	- -	474 468	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- 36	- -	- -	- (36)	- -	- -	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- 60	- -	- -	- (60)	- -	- -	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	404 412	23 1	- -	(230) (9)	- -	197 404	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	28 -	2 28	- -	- -	- -	30 28	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	31 30	28 2	- -	- -	- -	60 31	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	98 93	157 5	- -	- -	- -	255 98	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	- 25	- -	- -	- (25)	- -	- -	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	2 158 3 418	386 108	- -	(1 121) (1 368)	- X	1 423 2 158	

Выручка

Наименование показателя	За 2025 г
Реализация услуг	17 120
Итого	17 120

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	6	502
Затраты на оплату труда	3 204	1 780
Отчисления на социальные нужды	713	374
Амортизация	-	15
Прочие затраты	13 338	9 388
Итого по элементам	17 261	12 059
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	17 261	12 059