

ООО ЦБР «ИНФОСОФТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью ЦЕНТР БИЗНЕС-РЕШЕНИЙ "ИНФОСОФТ" (ООО ЦБР «ИНФОСОФТ») - далее по тексту Общество, образовано 20.07.2006 г. ОГРН 1065402057930, является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие) с 01.08.2016 года

Общество зарегистрировано по адресу: 630091, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Крылова, д. 31, офис 35. Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей и состоит из 100%-ой доли одного участника – Пяковского Михаила Владимировича. Задолженность по внесению доли в уставный капитал общества отсутствует. С 2017 года и по настоящее время общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы».

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не имеет в своем составе территориально обособленных структурных подразделений.

3. Основные виды деятельности

Основной вид деятельности: Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов (ОКВЭД 63.11.1).
Дополнительный вид деятельности: Оказание дополнительных образовательных услуг (код ОКВЭД 85.41), имеется лицензия на осуществляемый вид деятельности (№ 10494 от 26.01.2016г.).

4. Информация об исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества – Пяковский Михаил Владимирович.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:
3 человека в 2025 году;
Списочная численность сотрудников Общества составила:
3 человека в 2025 году;

6. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту по финансовому и другим критериям.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н. В отчетном году внесение изменений в учетную политику организации не производилось.

Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи.

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 "Основные средства". Лимит стоимости активов, признаваемых объектом ОС, установлен в размере 100 тыс. рублей, амортизация ОС рассчитывается линейным способом.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, если иное не установлено ФСБУ 5/2019 "Запасы".

При реализации и ином выбытии запасы оцениваются в следующем порядке

- товары по себестоимости каждой единицы;
- материалы по средней себестоимости.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

Организация не создает резервы по сомнительным долгам.

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль»

7. Основа составления

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью в соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

8. Финансовые вложения

Финансовые вложения — это активы компании, которые приносят доход в виде процентов или дивидендов.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Таблица 8.1 Наличие и движение финансовый вложений (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости и/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	2 572	-	-	(395)	-	161	-	-	2 338	-
	За 2024 г.	2 991	-	720	(1 327)	-	188	-	-	2 572	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	2 572	-	-	(395)	-	161	-	-	2 338	-
	За 2024 г.	2 991	-	720	(1 327)	-	188	-	-	2 572	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 572	-	-	(395)	-	161	-	-	2 338	-
	За 2024 г.	2 991	-	720	(1 327)	-	188	-	-	2 572	-

9. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

Таблица 9.1 Денежные средства в кассе и на расчетном счете (тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты	1 716	2 613
в том числе:		
Касса	22	22
Расчетные счета	1694	2592

10. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Таблица 10.1 Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс.руб).

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						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	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	124	-	5	-	(78)	(2)	-	-	49	-
	За 2024 г.	70	-	78	-	-	(24)	-	-	124	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	22	-	5	-	-	(2)	-	-	25	-
	За 2024 г.	22	-	-	-	-	-	-	-	22	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	33	-	-	-	(9)	-	-	-	24	-
	За 2024 г.	48	-	9	-	-	(24)	-	-	33	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	34	-	-	-	(34)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	34	-	-	-	-	-	34	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	35	-	-	-	(35)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	35	-	-	-	-	-	35	-
Итого	За 2025 г.	124	-	5	-	(78)	(2)	-	X	49	-
	За 2024 г.	70	-	78	-	-	(24)	-	X	124	-

11. Краткосрочная кредиторская задолженность

Детальная расшифровка краткосрочной кредиторской задолженности представлена в таблице.

Таблица 11.1 Наличие и движение кредиторской задолженности (тыс.руб)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 226	27	-	(1 142)	-	-	111
	3а 2024 г.	1 152	1 180	-	(1 106)	-	-	1 226
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 079	2	-	(1 079)	-	-	2
	3а 2024 г.	2	1 079	-	(2)	-	-	1 079
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	3	-	-	(3)	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	113	-	-	(63)	-	-	50
	3а 2024 г.	189	67	-	(143)	-	-	113
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	34	25	-	-	-	-	59
	3а 2024 г.	-	34	-	-	-	-	34
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	957	-	-	(957)	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	1 226	27	-	(1 142)	-	X	111
	3а 2024 г.	1 152	1 180	-	(1 106)	-	X	1 226

12. Основные факторы, повлиявшие на результат деятельности

Выручка общества за отчетный период составила 4 570 тыс. рублей, в том числе выручка в размере 4219 тыс.рублей получена по основному виду деятельности за адаптацию и сопровождение программных продуктов на базе «1С: Предприятие».

Расходы по обычным видам деятельности:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	1 078
Затраты на оплату труда	3 571	2 724
Отчисления на социальные нужды	725	518
Амортизация	-	-
Прочие затраты	166	555
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 462	4 875

Прочие доходы с процентов, полученных за выданные займы и с депозитов в банке, на которых размещены денежные средства составляют 302 тыс. рублей.

По итогам работы за 2025 год получена прибыль в размере 178 тыс. рублей.

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует.

13. Государственная помощь

Общество в отчетном году не получало государственной помощи.

14. Информация по прекращаемой деятельности

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

Мы оценили возможность влияния внешних факторов на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности компании в течение 12 месяцев, следующих после отчетной даты, и делаем следующие заявления:

Компания остается платежеспособной по уплате своих обязательств в рублях.

Генеральный директор _____

/ Пясковский М.В./

30 марта 2026 г.