

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

Общество с ограниченной ответственностью «РеИнформ Инт.»

(ООО «РеИнформ Инт.»)

ИНН 7734215235, КПП 772501001, ОГРН 1037700152577

Адрес: 115280, г.Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский,
ул. Ленинская Слобода, д. 26, помещ. 37/63

1. Общая информация об организации

ООО «РеИнформ Инт.» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

62.01 - Разработка компьютерного программного обеспечения;

62.02 - Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий;

62.03 - Деятельность по управлению компьютерным оборудованием;

62.09 - Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3» .

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

По состоянию на 31 декабря 2025 года остаточная стоимость основных средств (офисное оборудование) составляет 3 тыс. руб. (на 31.12.2024: 120 тыс. руб.). Первоначальная стоимость — 6 387 тыс. руб., накопленная амортизация — 6 384 тыс. руб.

5. НМА

Активы стоимостью, превышающей 100 000 руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации НМА в отчетном периоде не изменялись.

По состоянию на 31 декабря 2025 года остаточная стоимость НМА составляет 34 509 тыс. руб. (на 31.12.2024: 33 336 тыс. руб.), из них на исключительные права на Программы ЭВМ – 34 509 тыс. руб. Первоначальная стоимость — 65 791 тыс. руб., в том числе на исключительные права на Программы ЭВМ – 65 671 тыс. руб., на исключительные права других НМА – 120 тыс. руб. Накопленная амортизация — 31

282 тыс. руб., а том числе на исключительные права на Программы ЭВМ – 31 162 тыс. руб, на исключительные права других НМА – 120 тыс. руб.

В 2025 году поступило НМА на сумму 6 758 тыс. руб. (по первоначальной стоимости).

6. Аренда

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Москва, ул. Ленинская Слобода, д. 26.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

7. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, НЗП и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство осуществляется по средней себестоимости.

По состоянию на 31 декабря 2025 года запасы составляют 329 тыс. руб. (на 31.12.2024: 65 385 тыс. руб.), в том числе сырьё и материалы — 329 тыс. руб.

В 2025 году на затраты списано 211 257 тыс. руб., из них сырьё и материалы – 471 тыс. руб., НЗП – 210 786 тыс. руб. Остаток НЗП на 01.01.2025 в сумме 65 214 тыс. руб. списан на убыток, подлежащий покрытию.

8. Заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам

По состоянию на 31 декабря 2025 года долгосрочные кредиты и займы составляют 26 296 тыс. руб. (на 31.12.2024: 30 741 тыс. руб.), в том числе:

– банковский кредит — 10 296 тыс. руб. (ставки 18.9 % годовых, сроки — до 10.08.2026);

– долгосрочные займы от учредителя — 16 000 тыс. руб. (беспроцентные).

9. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— финансовые вложения.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Афонин Сергей Васильевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Афонин Сергей Васильевич (Решение № 01-03/23 от 21.02.2023, на 5 лет с 02.03.2023г).

Главный бухгалтер — Болдырева Анастасия Михайловна.

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Директор ООО «РеИнформ Инт.»

С.В. Афонин

Главный бухгалтер ООО «РеИнформ Инт.»

А.М. Болдырева