

ООО «ИНТЕРНЕТ СЕРВИС»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью

«ИНТЕРНЕТ СЕРВИС»

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ИНТЕРНЕТ СЕРВИС» за 2025 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации. Все суммы представлены в тысячах рублей.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕРНЕТ СЕРВИС» (ООО «ИНТЕРНЕТ СЕРВИС»).

Адрес регистрации: 630090, НСО, г. Новосибирск, ул. Николаева, д. 12, оф. 802.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества Семенов Илья Аркадьевич.

Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2025 год составила 9 человек.

1.2. Основные виды деятельности

Общество осуществляет основную деятельность согласно (ОКВЭД ОК 029-2014 (КДЕС Ред. 2)) 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения.

1.3. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации, правил бухгалтерского учета и отчетности, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Учетная политика общества с ограниченной ответственностью «ИНТЕРНЕТ СЕРВИС» составлена в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Основные положения учетной политики.

Первоначальная стоимость основных средств погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный приказом Минфина от 17.09.2020 № 204н. В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, срок полезного использования по этому имуществу определяется с учетом эксплуатации предыдущего собственника.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты одновременно при передаче в эксплуатацию.

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) определяется по мере отгрузки (метод начисления). Общество не создает оценочные обязательства по оплате отпусков по каждому работнику с учетом суммы страховых взносов в бухгалтерском учете. Просроченную дебиторскую задолженность с истекшим сроком исковой давности (три года) Общество переводит из разряда сомнительной в безнадежную и списывает на убытки.

Начисление процентов по полученным кредитам и займам Общество производит ежемесячно в сумме причитающихся к уплате процентов, исчисленных независимо от того, когда и в какой форме производится фактическая уплата процентов. Сумма начисленных процентов по займам и кредитам равномерно (по мере их начисления) относится, в зависимости от направления использования займа и кредита в состав прочих расходов Общества.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления.

Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» перспективно. Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» перспективно. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Резерв по сомнительным долгам в 2025 году не создавался, так как на конец периода отсутствует сомнительная задолженность.

1.4. Филиалы и представительства Общества

ООО «ИНТЕРНЕТ СЕРВИС» не имеет филиалов и представительств.

1.5. Структура уставного капитала, учредители

Уставной капитал Общества, в соответствии с Уставом, составляет 10 000 рублей. Единственным Учредителем по состоянию на 31.12.2025 года является:

Наименование	Доля, %	Сумма, руб.
Семенов Илья Аркадьевич	100	10 000

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам.

2.2. Основные средства

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за минусом сумм начисленной амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Оценка основных средств при принятии к учету.

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на приобретение основных средств.

По состоянию на отчетную дату обеспечение основных средств не выявлено.

Амортизация.

Амортизационные отчисления по объекту основных средств начинаются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и начисляются до полного погашения стоимости этого объекта либо до момента выбытия актива.

Срок полезного использования («СПИ») объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

- Ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- Ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- Нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Амортизация по все объектам начисляется линейным способом. В течение отчетного года амортизационные отчисления по основным объектам основных средств начисляются ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы.

2.3. Запасы

Материально-производственные запасы («МПЗ») принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней стоимости.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2025 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценения.

2.4. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенных организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

2.5. Оценочные обязательства

Общество не отражает оценочное обязательство, установленных в ПБУ 8/2020 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Резерв на отпуск на конец 2025 года не создавался.

2.6. Доходы

Доходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности, подразделяются на:

- выручка от основной деятельности;
- прочие доходы.

2.7. Расходы

Прямые расходы включают в себя стоимость программного обеспечения, обеспечение кибербезопасности, обслуживание серверов и т.д.

Косвенные расходы включают в себя оплату труда, страховые взносы, амортизацию, списание материалов, прочие затраты.

В составе прочих расходов учитываются расходы на услуги банков.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоценка и ненная)	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоценка и ненная)	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка и накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоценка и ненная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025 г. за 2024 г.	483 -	(142) (-)	- 483	(-) (-)	- -	(161) (142)	- -	- -	483 483	(303) (142)
в том числе:											
Земельные участки	за 2025 г. за 2024 г.	- -	(-) (-)	- -	(-) (-)	- -	(-) (-)	- -	- -	- -	(-) (-)
Другие виды недвижимости	за 2025 г. за 2024 г.	- -	(-) (-)	- -	(-) (-)	- -	(-) (-)	- -	- -	- -	(-) (-)
Транспорт	за 2025 г. за 2024 г.	- -	(-) (-)	- -	(-) (-)	- -	(-) (-)	- -	- -	- -	(-) (-)
Другие виды основных средств	за 2025 г. за 2024 г.	483 -	(142) (-)	- 483	(-) (-)	- -	(161) (142)	- -	- -	483 483	(303) (142)
Инвестиционная недвижимость - всего	за 2025 г. за 2024 г.	- -	(-) (-)	- -	(-) (-)	- -	(-) (-)	- -	- -	- -	(-) (-)
в том числе:											
Земельные участки	за 2025 г. за 2024 г.	- -	(-) (-)	- -	(-) (-)	- -	(-) (-)	- -	- -	- -	(-) (-)
Другие виды недвижимости	за 2025 г. за 2024 г.	- -	(-) (-)	- -	(-) (-)	- -	(-) (-)	- -	- -	- -	(-) (-)

3.2. Запасы.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		фактическая себестоим-	резерв под обесцене-	затраты	фактическая списано	резерв под	фактическая себестоим-	резерв под обесцене-
Запасы - всего	за 2025 г. за 2024 г.	6 1	() ()	- 282	() (277)	- -	6 6	- -
в том числе:								
Сырье и материалы	за 2025 г. за 2024 г.	6 1	() ()	- 282	() (277)	- -	6 6	- -
Готовая продукция	за 2025 г. за 2024 г.	- -	() ()	- -	() ()	- -	- -	- -
Товары	за 2025 г. за 2024 г.	- -	() ()	- -	() ()	- -	- -	- -
РБП	за 2025 г. за 2024 г.	- -	() ()	- -	() ()	- -	- -	- -
Иные виды запасов	за 2025 г. за 2024 г.	- -	() ()	- -	() ()	- -	- -	- -

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

3.3. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям)	проценты, штрафы и иные начисления	списано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г. за 2024 г.	857 1 439	(-) (-)	13 984 12 226	(-) (-)	14 485 12 809	355 857	- -
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г. за 2024 г.	360 1 078	(-) (-)	2 271 2 121	(-) (-)	2 384 2 840	247 360	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г. за 2024 г.	- 48	(-) (-)	11 670 9 641	(-) (-)	11 657 9 689	13 -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025 г. за 2024 г.	444 -	(-) (-)	- 444	(-) (-)	444 -	- 444	- -
Расчеты по ЕНС	за 2025 г. за 2024 г.	53 33	(-) (-)	43 20	(-) (-)	- -	95 53	- -
Расчеты с подотчетными лицами	за 2024 г.	280	(-)	-	(-)	280	-	-
Итого	за 2025 г. за 2024 г.	857 1 439	(-) (-)	13 984 12 226	(-) (-)	14 485 12 809	355 857	- -

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

3.4. Кредиторская задолженность, заемные средства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г. за 2024 г.	2 521 1 475	6 170 12 354	- -	(8 475) (11 308)	(-) (-)	- 2 521
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г. за 2024 г.	4 2	5 268 4 635	- -	(5 236) (4 634)	(-) (-)	- 4
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г. за 2024 г.	1 614 1 135	902 7 109	- -	(2 387) (6 630)	(-) (-)	- 1 614
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025 г. за 2024 г.	150 100	- 50	- -	(150) (-)	(-) (-)	- 150
Краткосрочные займы	за 2025 г. за 2024 г.	40 -	- 40	- -	(40) (-)	(-) (-)	- 40
Проценты по краткосрочным займам и кредитам	за 2025 г. за 2024 г.	- -	- -	- -	(-) (-)	(-) (-)	- -
Расчеты по налогам и сборам	за 2025 г. за 2024 г.	119 104	- 15	- -	(103) (-)	(-) (-)	- 119
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2025 г. за 2024 г.	428 1	- 427	- -	(420) (-)	(-) (-)	- 428
Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2025 г. за 2024 г.	166 88	- 78	- -	(139) (-)	(-) (-)	- 166
Расчеты с подотчетными лицами	за 2025 г. за 2024 г.	- 45	- -	- -	(-) (44)	(-) (-)	- -
Итого	за 2025 г. за 2024 г.	2 521 1 475	6 170 12 354	- -	(8 475) (11 308)	(-) (-)	- 2 521

3.5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Выручка за 2025 год показана по основному виду деятельности и составила 11 511 тыс.руб., что больше по сравнению с 2024 годом, в котором выручка составила 9 485 тыс.руб.

Чистая прибыль в 2025 году составила 442 тыс.руб.

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Материальные затраты	2 600	2 500
Затраты на оплату труда	4 500	4 190
Отчисления на социальные нужды	351	684
Амортизация	161	418
Прочие затраты	2 998	1 656
Итого по элементам	10 610	9 448
Изменение остатков (приrost [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	10 610	9 448

4. Прочие пояснения

4.1. Связанные стороны.

Связанными сторонами общества являются директор и учредитель.

В 2025 году дивиденды за 2024 не выплачивались.

Долгосрочные вознаграждения управляющему персоналу не осуществлялись. Иные операции со связанными сторонами не проводились.

4.2. Информация о конечных бенефициарных владельцах

Конечным бенефициарным владельцем на 31.12.2025 ООО «ИНТЕРНЕТ СЕРВИС» является Семенов Илья Аркадьевич. Задолженность на начало периода и на конец периода отсутствует.

4.3. Информация о прекращении деятельности

Информация о прекращении деятельности отсутствует.

4.4. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

В 2025 году чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

4.5. События после отчетной даты

Специальная военная операция, которая началась 24.02.2022 года и длится по настоящее время, внесла существенные изменения в деятельность общества. Логические ограничения на авиа- и морское сообщение привели к нарушению существовавших цепочек поставок товара, удорожанию стоимости закупок.

Указанные события могут оказывать влияние на деятельность Общества. В виду значительной степени неопределенности сценария развития ситуации на данный момент достоверная оценка возможных последствий и финансового эффекта указанных выше событий затруднительна к прогнозированию.

Директор ООО «ИНТЕРНЕТ СЕРВИС»

31.03.2026


И.А. Семенов