

Общество с ограниченной ответственностью «Инфосерв»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой и табличной форме

1. Краткая характеристика деятельности организации и общая информация

1.1. Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Инфосерв»

1.2. Сокращенное наименование – ООО «Инфосерв».

1.3. Юридический адрес – 107023, город Москва, Малая Семёновская ул, д. 30 стр. 1

1.4. Дата государственной регистрации – 21.03.2024

1.5. ОГРН: 1247700253778, ИНН / КПП: 9701281469 / 9701281469

1.6. Основной ОКВЭД – 62.03 Деятельность по управлению компьютерным оборудованием.

Дополнительные виды деятельности:

– 61.10 Деятельность в области связи на базе проводных технологий

– 61.20 Деятельность в области связи на базе беспроводных технологий

– 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения

– 62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий

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

– 63.11 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность

– 63.12 Деятельность web-порталов

– 63.91 Деятельность информационных агентств

– 63.99 Деятельность информационных служб прочая, не включенная в другие группировки

1.7. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 10 человек.

1.8. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- М. С. Брусенцев с долей 100%

1.9. Номинальная стоимость долей в уставном капитале Общества:

- М. С. Брусенцев – 10 000,00 руб.

1.10. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: М. С. Брусенцев

Главный бухгалтер Общества: М. С. Брусенцев

1.11. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.12 В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Инфосерв» составлена в тыс.руб.

3. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность ООО «Инфосерв» составлена в соответствии со следующими федеральными стандартами бухгалтерского учета:

При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Учетная политика утверждена приказом учредителя № У/2 от 21.12.2024 и применяется последовательно. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

4. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

5. Основы составления отчетности

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет руководитель. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

6. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

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

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

7. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

8. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание (п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)

Активы стоимостью до 100 000,00 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом (п. 5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия (п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости.

Проверка на обесценение основных средств Обществом производится.

9. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

10. Материально-производственные запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней

- офисную мебель

- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

11. Учёт денежных средств

Операции перевода со счета на счет, вноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

12. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

13. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

14. Резервы по сомнительным долгам

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

15. Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендациями Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КлР "Реализация требования рациональности", Р-109/2019 - КлР "Регистр учета временных разниц", организация не ведет учет постоянных разниц.

16. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КлР "Единый налоговый счет").

17. Раскрытие существенных показателей

17.1 Основные средства

Наличие и движение прав пользования активами												
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами -	3а 2025 г.	1 500	-	1 418	-	-	(564)	-	-	-	2 918	(564)
всего	3а 2024 г.	-	-	1 500	-	-	-	-	-	-	1 500	-
в том числе:												
Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	1 500	-	1 418	-	-	(564)	-	-	-	2 918	(564)
	3а 2024 г.	-	-	1 500	-	-	-	-	-	-	1 500	-

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	2 354	1 500	-	
в том числе:				
Транспортные средства	2 354	1 500	-	

17.2. Финансовые вложения

Финансовые вложения											
Наличие и движение финансовых вложений											
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				переклассифицировано	На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	450	(450)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	5 000	(5 000)	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Паи	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	450	(450)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	5 000	(5 000)	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	100 000	(100 000)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	20 000	(20 000)	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	-	-	100 000	(100 000)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	20 000	(20 000)	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	100 450	(100 450)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	25 000	(25 000)	-	-	-	-	-	-

17.3. Запасы

Запасы											
Наличие и движение запасов											
		На начало года			Изменения за период					На конец периода	
Наименование показателя	Период	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	сплисо			изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	19 616	(20 733)	88 012	(45 720)	-	(10 514)	X	X	61 907	(31 247)
	3а 2024 г.	-	-	51 614	(31 996)	-	(20 733)	X	X	19 616	(20 733)
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	19 616	(20 733)	86 387	(1 500)	-	(10 514)	(42 596)	-	61 907	(31 247)
	3а 2024 г.	-	-	51 135	(729)	-	(20 733)	(30 791)	-	19 616	(20 733)
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	(7 890)	-	-	7 890	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организаций	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	1 625	(36 330)	-	-	34 705	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	479	(31 269)	-	-	30 791	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

17.4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность											
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				
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	13 183	-	23 996	-	(13 076)	-	(1 967)	-	24 104	-
	3а 2024 г.	-	-	13 183	-	-	-	-	-	13 183	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	832	-	5 416	-	(794)	-	-	-	5 453	-
	3а 2024 г.	-	-	832	-	-	-	-	-	832	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	11 400	-	16 876	-	(12 109)	-	(1 967)	-	16 166	-
	3а 2024 г.	-	-	11 400	-	-	-	-	-	11 400	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	63	-	5	-	(63)	-	-	-	5	-
	3а 2024 г.	-	-	63	-	-	-	-	-	63	-
Расчеты по НДС, не отправленные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	780	-	1 598	-	-	-	-	-	2 377	-
	3а 2024 г.	-	-	780	-	-	-	-	-	780	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	102	-	-	-	-	-	102	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	109	-	-	-	(109)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	109	-	-	-	-	-	109	-
Итого	3а 2025 г.	13 183	-	23 996	-	(13 076)	-	(1 967)	X	24 104	-
	3а 2024 г.	-	-	13 183	-	-	-	-	X	13 183	-

17.5. Обязанности

Обязательства								
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.	-	2	-	-	-	-	2
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	2	-	-	-	-	2
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	10 790	8 228	-	(1 248)	-	-	17 770
	За 2024 г.	-	10 790	-	-	-	-	10 790
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 536	2 795	-	(713)	-	-	6 617
	За 2024 г.	-	4 536	-	-	-	-	4 536
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	534	2 490	-	(534)	-	-	2 490
	За 2024 г.	-	534	-	-	-	-	534
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	4	-	-	-	-	4
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	1 500	630	-	-	-	-	2 130
	За 2024 г.	-	1 500	-	-	-	-	1 500
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	1 580	-	-	-	-	1 580
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	4 129	594	-	-	-	-	4 723
	За 2024 г.	-	4 129	-	-	-	-	4 129
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	91	128	-	-	-	-	219
	За 2024 г.	-	91	-	-	-	-	91
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	6	-	-	-	-	6
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	10 790	8 230	-	(1 248)	-	X	17 772
	За 2024 г.	-	10 790	-	-	-	X	10 790

17.6. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	42 984	31 520
Затраты на оплату труда	1 940	10 904
Отчисления на социальные нужды	217	1 353
Амортизация	564	-
Прочие затраты	92 321	23 913
Итого по элементам	138 026	67 689
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	138 026	67 689

18. События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

19. Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры

Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение не имеются.

20. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Генеральный директор Общества _____ М. С. Брусенцев

31.03.2026