Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
на 31 декабря 2025 г.
ООО «ИТ ЭКСПЕРТ»

ООО «ИТ ЭКСПЕРТ» (далее — «Общество») создано 30 ноября 2022 года. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица за основным государственным номером 1227700815935 выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы 46 по г. Москве.

ИНН 9703121710

КПП 770301001

Полное фирменное наименование на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «ИТ ЭКСПЕРТ».

Сокращенное фирменное наименование на русском языке: ООО «ИТ ЭКСПЕРТ».

Полное наименование на английском языке: LIMITED LIABILITY COMPANY IT EXPERT

Уставный капитал Общества 10 000,00 (Десять тысяч) руб.

Добавочный капитал Общества 400 000,00 (Четыреста тысяч) руб.

Участники общества в 2025г.:

- Акционерное общество «КОНСАЛТ ПЛЮС» (ИНН 9722028072, ОГРН 1227700525062, доля участия - 51%).

- Общество с ограниченной ответственностью «ТЕХНОЛОГИИ ЦИФРОВОЙ ТРАНСФОРМАЦИИ» (ИНН 9703079723, ОГРН 1227700158949, доля участия - 49%).

Основной вид деятельности Общества: Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий (ОКВЭД2 62.02).

Общество является микропредприятием, имеет аккредитацию в качестве ИТ-компании (№ в реестре аккредитованных организаций АО-20231215-15854798564-3 от 21.12.2023 г.)

Основные положения учетной политики на 2025**г**.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств 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 ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

Нематериальные активы.

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, 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 ОС в отчетном периоде не изменялись.

Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

Резервы.

Резерв на ремонт основных средств не создается. Расходы на ремонт основных средств признаются для целей налогообложения в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были осуществлены, в сумме фактических затрат. Основание: статья 260 НК РФ.

Создается резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Основание: статья 324.1 НК РФ.

Резерв предстоящих расходов на выплату ежегодных вознаграждений за выслугу лет и по итогам работы за год не создается. Основание: статья 324.1 НК РФ.

Общество создает резервный фонд в порядке, установленный Регламентом распределения прибыли. порядок и направление использования средств резервного фонда определяются Регламентом распределения прибыли.

Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности на 31.12.2025

Основные средства

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество основные средства не приобретало и не учитывало.

Нематериальные активы

Остаточная стоимость НМА на 31.12.2025 составила 121 502 тыс. руб., отражена в строке 1110 годового бухгалтерского баланса.

Полный перечень нематериальных активов:

	Наименование объекта	Остаточная стоимость
1	Библиотека визуальных компонентов UDMI-Kit	231 481,45
2	Программный продукт UDMI	9 930 555,53

3	Программный продукт UDMI функциональные доработки	2 083 333,36
4	Программный продукт MDM/G	4 430 611,61
5	Программный продукт MDM/G 2.0	104 826 086,68
	Итого:	121 502 068,63

Инвентаризация

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечания**
Основные средства	30.12.2025	Расхождений нет
Материально-производственные запасы	30.12.2025	Расхождений нет
Нематериальные активы	30.12.2025	Расхождений нет
Дебиторская и кредиторская задолженность	30.12.2025	Расхождений нет

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

Выручка

Выручка без налога на добавленную стоимость за 2025 составила 102 000 тыс. руб.

Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Дата составления текстовых пояснений 06.02.2026 года.

Генеральный директор _____Меликов Р.М.