

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2025 год

1. Общая информация об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Итвелла»

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

ИНН: 7701995491

ОГРН: 1137746342238

7

Юридический адрес: 129128, Москва г, проезд Кадомцева, д. 23, кв. 24

Основной вид деятельности (ОКВЭД): 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом Деятельность за 2025г. не велась.

Бухгалтерская отчетность составлена за период с 1 января по 31 декабря 2025 года.

Отчетность сформирована исходя из допущений непрерывности деятельности, временной определенности фактов хозяйственной жизни и последовательности применения учетной политики. Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность.

2. Основания и нормативная база составления отчетности

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- ФСБУ 4/2020 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации»;
- действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ);
- учетной политикой организации.

3. Учетная политика организации

3.1. Общие положения

Учетная политика утверждена приказом руководителя № 1 от 01.12.2024г. и применяется последовательно. Изменений учетной политики в отчетном году: *не было*.

3.2. Основные способы ведения учета

- **Основные средства:** учет по первоначальной стоимости; амортизация начисляется линейным способом.
- **Нематериальные активы:** Нематериальные активы классифицируются по группам:
 - произведения науки, литературы и искусства
 - программы ЭВМ
 - базы данных
 - изобретения
 - полезные модели
 - промышленные образцы
 - секреты производства (ноу-хау)
 - селекционные достижения
 - лицензии и разрешения
 - другие НМА

Все группы нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14. Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14 отражаются в соответствии с п. 53 ФСБУ 14 и п. 25.1 ФСБУ 26.

- **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.

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.

- **Доходы и расходы:** признаются методом начисления.
- **Резервы:** не формируются.

4. Существенные показатели бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

4.1. Внеоборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 года стоимость материальных внеоборотных активов составляет 30358тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 30358тыс. руб.).

Внеоборотные активы представлены основными средствами, в т.ч. зданиями и земельными участками.

Нематериальные активы, финансовые вложения и иные внеоборотные активы по состоянию на отчетную дату отсутствуют.

4.2. Оборотные активы

Оборотные активы незначительны и составляют 74тыс.руб.

5. Капитал и обязательства

Уставный капитал Общества составляет 30 тыс. руб. и полностью оплачен..

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 91тыс. руб. и не изменилась по сравнению с показателем на 31 декабря 2024 года, т.к. деятельность не ведется.

Долгосрочные заемные средства и иные долгосрочные обязательства у Общества отсутствуют.

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 30336 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 30295 тыс. руб.) и представлены займом, предоставленным учредителем.

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года незначительна и составляет 5 тыс. руб

6. Финансовые результаты деятельности

Выручка Общества за 2025 год отсутствует.

7. Прочая существенная информация

Иная существенная информация, без раскрытия которой невозможно достоверное понимание финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения денежных средств, отсутствует.

8. Подтверждение достоверности

Бухгалтерская отчетность и настоящая пояснительная записка отражают достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за отчетный год.

Руководитель Долгополов В.В.

Главный бухгалтер Долгополов В.В.

Дата: «13» февраля 2026 г.