ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «ИТ ЛОГИСТИК ЛАБ» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

I. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ИТ ЛОГИСТИК ЛАБ». Дата государственной регистрации – 10.08.2021 года.

Юридический адрес: 115088, город Москва, вн. тер. г. Муниципальный Округ Печатники, ул. Угрешская, дом 14, строение 2, офис 308, ЭТАЖ 3.

Основной вид деятельности: Разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01).

Общество имеет аккредитацию Министерства цифрового развития, связи и коммуникаций Российской Федерации, о чем свидетельствует номер в реестре аккредитованных организаций 15482 от 01.10.2021 года.

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 74 человека (на 31 декабря 2024 года – 68 человек).

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 3 100 тысяч рублей.

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор - Трошкин Александр Николаевич.

Участники Общества:

- Лавров Юрий Григорьевич – доля 50 %;
- Трошкин Александр Николаевич – доля 20 %;
- Безделев Сергей Александрович – доля 15 %;
- Олейник Игорь Николаевич – доля 15 %.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

II. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

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 генеральный директор.

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 Предприятие».

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.

2. 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:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

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

3. 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.

4. 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.

Активы стоимостью до 100 000 (Ста тысяч) руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

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.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Активы стоимостью до 100 000 (Ста тысяч) руб. за единицу не признаются в составе нематериальных активов и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

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.

6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Резерв по сомнительной задолженности Обществом не создается.

8. Учет аренды.

Общество применяет упрощенный способ учета аренды на основании пунктов 11 и 12 ФСБУ 25/2018.

9. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

10. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

11. Отчетность

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

III. Раскрытие существенных показателей

1. НМА

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка [1]		переклассифицировано			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	за год 20 25 г.[2]	400	(400)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-		400	(400)
	за год 20 24 г.[3]	800	(767)	-	(400)	400	(33)	-	-	-	-	-		400	(400)
в том числе:															
	за год 20 25 г.[2]	400	(400)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-		400	(400)
Программы ЭВМ	за год 20 24 г.[3]	800	(767)	-	(400)	400	(33)	-	-	-	-	-		400	(400)
из них исключительные права [4]	за год 20 25 г.[2]	400	(400)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-		400	(400)
	за год 20 24 г.[3]	800	(767)	-	(400)	400	(33)	-	-	-	-	-		400	(400)

1.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 г.[7]
Амортизируемые нематериальные активы - всего	0	0	33
в том числе:			
Программы ЭВМ	0	0	33
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
(группа, объект)	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

1.3. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за ____ 20 ___ г.[2]					( )	( )		
	за ____ 20 ___ г.[3]					( )	( )		
в том числе:									
	за ____ 20 ___ г.[2]					( )	( )		
(группа, объект)	за ____ 20 ___ г.[3]					( )	( )		
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за год 20 25 г.[2]	347	-	-	-	(-)	(-)	347	-
	за год 20 24 г.[3]	347	-	-	-	(-)	(-)	347	-
в том числе:									
	за год 20 25 г.[2]	347	-	-	-	(-)	(-)	347	-
Программы ЭВМ, Мобильное приложение	за год 20 24 г.[3]	347	-	-	-	(-)	(-)	347	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за ____ 20 ___ г.[2]					( )	( )		
	за ____ 20 ___ г.[3]					( )	( )		
в том числе:									
	за ____ 20 ___ г.[2]					( )	( )		
(группа, объект)	за ____ 20 ___ г.[3]					( )	( )		

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние
					фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние		
Запасы - всего	за год 20 25 г.[2]	-	(-)	1 954	(1 881)	-	-	X	X	73	(-)
	за год 20 24 г.[3]	-	(-)	-	(-)	-	-	X	X	-	(-)
в том числе:	за год 20 25 г.[2]	-	(-)	1 954	(1 881)	-	-	-	-	73	(-)
товары	за год 20 24 г.[3]	-	(-)	1 470	(1 470)	-	-	-	-	-	(-)

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. 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	
				поступило		списано			перекласси-фицировано		
		по условиям договора	резерв по сомнитель-ным долгам	в результате фактов хозяйствен-ной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстанов-ление резерва		по условиям договора	резерв по сомнитель-ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 20 25 г.[2]		( )			( )	( )				( )
	за год 20 25 г.[3]		( )			( )	( )				( )
в том числе:	за год 20 25 г.[2]		( )			( )	( )				( )
(вид)	за год 20 24 г.[3]		( )			( )	( )				( )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 20 25 г.[2]	20 985	(-)	253 031	-	(258 317)	(-)	-	-	15 699	(-)
	за год 20 24 г.[3]	11 796	(-)	262 484	-	(253 295)	(-)	-	-	20 985	(-)
в том числе:	за год 20 25 г.[2]	18 270	(-)	199 716	-	(203 322)	(-)	-	-	14 664	(-)
Покупатели	за год 20 24 г.[3]	10 869	(-)	215 458	-	(208 057)	(-)	-	-	18 270	(-)
Поставщики	за год 20 25 г.[2]	1 215	(-)	12 456	-	(12 879)	(-)	-	-	792	(-)
	за год 20 24 г.[3]	649	(-)	7 912	-	(7 346)	(-)	-	-	1 215	(-)
ЕНС	за год 20 25 г.[2]	1 500	(-)	40 859	-	(42 116)	(-)	-	-	243	(-)
	за год 20 24 г.[3]	218	(-)	36 994	-	(35 712)	(-)	-	-	1 500	(-)
прочие контрагенты	за год 20 25 г.[2]	0	(-)	0	-	(0)	(-)	-	-	0	(-)
	за год 20 24 г.[3]	60	(-)	2 120	-	(2 180)	(-)	-	-	0	(-)
Итого	за год 20 25 г.[2]	20 985	(-)	253 031	-	(258 317)	(-)	-	X	15 699	(-)
	за год 20 24 г.[3]	11 796	(-)	262 484	-	(253 295)	(-)	-	X	20 985	(-)

3.2. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			поступило		списано		перекласси-фицировано	
			в результате фактов хозяйственной	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за ____ 20 ___ г.[2]				( )	( )		
	за ____ 20 ___ г.[3]				( )	( )		
	20 ___ г.[2]				( )	( )		
(вид)	за ____ 20 ___ г.[3]				( )	( )		
Краткосрочные обязательства - всего	за год 20 25 г.[2]	11 402	80467	-	(72603)	(-)	-	19 266
	за год 20 24 г.[3]	9 823	49 612	-	(48 033)	(-)	-	11 402
в том числе:	за год 20 25 г.[2]	82	40456	-	(40146)	(-)	-	392
поставщики	за год 20 24 г.[3]	221	11 307	-	(11 446)	(-)	-	82
покупатели	за год 20 25 г.[2]	9 325	16383	-	(11535)	(-)	-	14 173
	за год 20 24 г.[3]	9 081	24 874	-	(24 630)	(-)	-	9 325
налоги	за год 20 25 г.[2]	1 995	23628	-	(20922)	(-)	-	4 701
	за год 20 24 г.[3]	521	13 431	-	(11 957)	(-)	-	1 995
Итого	за год 20 25 г.[2]	11 402	80467	-	(72603)	(-)	X	19 266
	за год 20 24 г.[3]	9 823	49 612	-	(48 033)	(-)	X	11 402

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена по состоянию на 31.12.2025 в разрезе краткосрочной и долгосрочной задолженности.

4. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За год 20 25 г.[2]	За год 20 24 г.[3]
Материальные затраты	20 369	11 287
Затраты на оплату труда	158 122	182 314
Отчисления на социальные нужды	12 312	11 689
Амортизация		33
Прочие затраты	352	120
Итого по элементам	191 155	205 443
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	191 155	205 443

Генеральный директор _____ / Трошкин А.Н. /

«___» _____ 2026 г.