

ПОЯСНЕНИЯ К УПРОЩЕННОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ за 2025 год

составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

РАЗДЕЛ 1

Общие сведения о юр. лице и его деятельности

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «ИТ Сервис»

Краткое наименование – ООО «ИТ Сервис»

Адрес: г. Екатеринбург, ул. Белинского, дом № 56, офис 806

ИНН/КПП 6606034320/668501001

ОГРН 1106606001303

Основные виды деятельности: ОКВЭД 95.1 Ремонт компьютеров и коммуникационного оборудования

ОКВЭД 46.66. Торговля оптовая прочей офисной техникой и оборудованием

ОКВЭД 62.02 Деятельность консультативная и работы в области информационных технологий

ООО «ИТ Сервис» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 № 402-ФЗ. Система налогообложения – УСН с объектом «доходы минус расходы»

РАЗДЕЛ 2

Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом от 28.12.2024. Согласно учетной политике в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП, организация применяет сокращенную форму ведения бухгалтерского учета, используя двойную запись, без ведения регистров.

Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом. Основные средства амортизируются линейным методом. Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

РАЗДЕЛ 3

Расшифровка основных средств и нематериальных активов

ООО «ИТ Сервис» не имеет НМА, имеет ОС.

Основные средства

– офисное помещение (806,807) -амортизационная группа 10, первоначальная стоимость 5601, накопленная амортизация – 2033, балансовая стоимость на 31.12.25 -3568

- офисное помещение (802,803)- амортизационная группа 10, первоначальная стоимость 6632, накопленная амортизация- 1580, балансовая стоимость на 31.12.25 -5052

-офисное помещение (408)- амортизационная группа 10, первоначальная стоимость 2439, накопленная амортизация-162, балансовая стоимость на 31.12.25 -2277

-сервер- амортизационная группа 2, первоначальная стоимость 325, накопленная амортизация 325, балансовая стоимость на 31.12.25 -0

Балансовая стоимость по всем ОС на 31.12.2025г – 10897т.р.

РАЗДЕЛ 4

Расшифровка запасов

Наименование показателя	На 31.12.24 (тыс.р)	Приход 2025г. (тыс.р)	Списано 2025г. (тыс.р)	На 31.12.2025г. (тыс. р.)
Товары	477	-	137	340
Материалы	-	89	89	-
ИТОГО				340

РАЗДЕЛ 5

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2024г. составляла 1109 тыс. руб.

За период 2025 год сумма дебит орской задолженности увеличилась на 1876 тыс. руб., на 31.12.25 года составляет 2985 тыс. руб. Просроченной дебиторской задолженности нет.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2024г. составляла 2388 тыс. руб., за период 2025 года уменьшилась на 1360 тыс. руб., на 31.12.2025г. составляет 1028 тыс. руб. Просроченной кредиторской задолженности нет.

РАЗДЕЛ 6

Прочая информация

Выручка ООО «ИТ Сервис» за 2025 год увеличилась по сравнению с 2024 годом и составила 6035 тыс. руб.

Распределение доходов по видам деятельности можно представить следующим образом:

Оптовая торговля офисной техникой и оборудованием - 3116 тыс. руб.

Управление недвижимым имуществом (сдача помещений в аренду) – 1712 тыс. руб.

Услуги в области информационных технологий - 1207 тыс. руб.

Наряду с выручкой увеличилась и дебиторская задолженности контрагентов перед организацией.

Прочие доходы организации (проценты, полученные от размещения денежных средств на депозитах в банке) составили 48 тыс. руб.

Расходы:

Увеличилась по сравнению с 2024 годом доля прочих расходов организации на 452 тыс. руб.

Сумма прочих расходов включает в себя расходы на интернет, телефонную связь, хостинг, уборку помещений, налоговые платежи (налог на имущество), платежи в Администрацию г.

Екатеринбурга за аренду земельного участка, банковские расходы и составили за 2025 год 612 тыс. руб.