

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и
отчету о финансовых результатах
ООО «ИТ-Сервис»
за 2025 год**

Настоящее Пояснение является неотъемлемой частью к бухгалтерской(финансовой) отчетности ООО «ИТ-Сервис» за 2025 год подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, все суммы отражены в тыс.руб., отрицательные показатели отражены в круглых скобках .

1. Общие сведения об Обществе с ограниченной ответственностью

1.1. ООО «ИТ-Сервис» (далее по тексту Общество) зарегистрировано Отделом регистрации-регистрационная палата мэрии г.Тамбова 22.08.2002 г.

Учредителем Общества является :

100% - Веретенников Дмитрий Александрович

1.2. Уставный капитал Общества составляет: 10 тыс. рублей.

Уставный капитал оплачен полностью.

1.3. Общество зарегистрировано по адресу:

Фактический адрес Общества: 392023, Тамбовская обл, Тамбов г, Пионерская ул, дом № 5Б

1.4. Данные о государственной регистрации Общества: ОГРН 1026801360563

1.5. Свидетельство о постановке на учет выдано 22.08.2002 Инспекция МНС России по Советскому району г.Тамбова.

Обществу присвоены: ИНН 6833018170, КПП 682901001

Общество не имеет обособленных подразделений и филиалов.

1.6. Основными видами деятельности Общества, определёнными Уставом являются:

77.11 Аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств

Фактически Общество осуществляет следующий вид деятельности:

77.11 Аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

1.7 Средняя численность за 2025 год составила 1 чел.

1.8. Дочерние и зависимые общества отсутствуют.

1.9. Структура органов управления Общества включает в себя: единоличный исполнительный орган (Генеральный директор). Генеральным директором Общества является Веретенников Дмитрий Александрович

1.10. Общество относится к субъектам малого предпринимательства, применяет упрощенную систему бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

1.11 Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика и её изменения.

2.1. Основа составления

Общество ведет бухгалтерский учет в соответствии с учетной политикой утвержденной приказом директора № 42-п от 28.12.2021. Положения в учетной политике применяются последовательно от одного отчетного года к другому. Данная учетная политика не является исчерпывающей и внесение в законодательные акты регулирующие порядок ведения бухгалтерского и налогового учета, значительных изменений, может дополняться отдельными приказами. Бухгалтерский учет ведется с использованием

специализированной бухгалтерской, компьютерной программой (1С бухгалтерия) Бухгалтерская отчетность сформирована из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», плана счетов бухгалтерского учета, финансовой хозяйственной деятельности организации и инструкции по его применению, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/23 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и иных законодательных актов. Бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и текстовых пояснений.

2.2. Критерий существенности

. Ошибка признается существенной если в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму более 5% от валюты баланса того периода к которому она относится

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Основные средства.

По состоянию на 31.12.2025 числятся основных средств с остаточной стоимостью в сумме 14 173 тыс.руб.

Информация о балансовой стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства» в сумме 14 173 тыс. руб. В 2025 г. отражено выбытие основных средств с остаточной стоимостью в сумме 1 тыс.руб. Начислена амортизация в сумме 43 тыс.руб.

Общество не проводит переоценку основных средств.

В составе основных средств не числится имущество, первоначальная стоимость которого составляет менее 100 тыс. руб.

Амортизация начисляется линейным способом, начиная со следующего месяца, после принятия на учет объектов основных средств.

3.2. Незавершенные капитальные вложения

По состоянию на 31.12.2025 г. на учете также числятся незавершенные капитальные вложения в размере 36 032 тыс. руб. Данная сумма отражена по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы». В 2025 г. по данному активу было накоплено затрат в размере 2500 тыс. руб.

3.3. Запасы

Учет товарно-материальных ценностей ведется с учетом требований ФСБУ 5/2019 «Запасы» по счету № 10

Товарно-материальные ценности оценены в сумме фактических затрат на их приобретение.

При отпуске материально производственных запасов в производство или иное выбытие, оценка производится по ФИФО.

По состоянию на 31.12.2025 года сальдо по счетам запасов 540 тыс. руб.

3.4. Дебиторская задолженность

Строка 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса в сумме 853 тыс. руб. представляет собой: задолженность покупателей 75 тыс. руб. (в том числе 1356 тыс. руб. задолженность и 1281 тыс. руб. – начисленные резервы по сомнительным долгам) ,переплата по налогам 25, расчеты с прочими дебиторами 753 тыс. руб.

3.5. Кредиторская задолженность

Долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует.

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. отражена в бухгалтерском балансе по строке 1520 «Кредиторская задолженность» в сумме 24 796 тыс. руб., в т.ч.:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками- 17 286 тыс. руб.
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 7 405 тыс. руб.
- Расчеты по налогам и сборам – 61 тыс. руб.
- Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС – 30 тыс. руб.
- Расчеты по социальному страхованию и обеспечению - 14 тыс. руб.

3.6. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка от основного вида деятельности в «Отчете о финансовых результатах», отражена в сумме 1 069 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности составляют 43 тыс. руб. (строка 2120 в «Отчете о финансовых результатах») и представляют собой:

- амортизация основных средств - 43 тыс. руб.;

Управленческие расходы (строка 2220) составили 1 143 руб., в том числе:

- материальные затрат – 20 тыс.руб.
- затраты на оплату труда – 485 тыс.руб.
- отчисления на социальные нужды – 149 тыс.руб.
- прочие затраты – 489 тыс.руб.

Прочие доходы (строка 2340) составили 147 тыс.руб., в том числе:

- Реализация и ликвидация внеоборотных активов – 140 тыс.руб
- Оприходованные ТМЦ - 7 тыс.руб

Прочие расходы составили 334 тыс.руб.(стр.2350 в отчете о финансовых результатах) и

- Отчисления в оценочные резервы - -5 тыс.руб.
- Расходы на услуги банков 24 тыс.руб.
- Транспортный налог – 36 тыс.руб.
- Налог на землю – 182 тыс.руб.
- Списание выделенного НДС на прочие расходы – 1 тыс.руб.
- прочие – 96 тыс.руб.

3.7. Информация по прибыли

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской (финансовой) отчетности, информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в

соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Налогооблагаемая база по прибыли в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 140 тыс. рублей.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 г. составила 35 тыс. рублей (отражена по строке 2411 Отчета о финансовых результатах)

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2025 г.

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	470 563,75
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	831 459,87
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	14 542,35
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	731 195,97
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	10 630,09
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
Е	Постоянная разница за период	55 236,24
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	

1	Отложенный налог на начало периода	816 917,52
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	720 565,88
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	-96 351,64
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	-35 098,00
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	-131 449,64
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	-117 640,94
	- (А) * 25%	
7	Постоянный налоговый расход	-13 809,06
	- (Е) * 25%	
8	Чистая прибыль	339 114,11
	(А) + (5)	

3.8. Информация об операциях со связанными сторонами

Общество не применяет ПБУ 11/2008 на основании п. 3 ПБУ 11/2008, ч. 4 и 5 ст. 6 Закона от 6 декабря 2011 № 402-ФЗ).

3.9. Бенефициарные владельцы

Бенефициарный владелец – Веретенников Дмитрий Александрович.

3.10. Оценочные обязательства

Общество не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

3.11. Государственная помощь

Общество, в течение 2025 года не получало государственную помощь.

3.12. Непрерывность деятельности

Общество не планирует прекращение деятельности в обозримом будущем.

3.13. Информация о событиях после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

После отчетного периода не произошло никаких иных существенных событий после отчетной даты, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

3.14. Судебные иски и разбирательства

На 31.12.2025 г. судебные иски и разбирательства в качестве истца и ответчика отсутствуют.

3.15. Информация о приёме на работу государственных служащих

В 2025 году приём на работу гос. служащих не осуществлялся.

3.16. Нераспределенная прибыль

Нераспределенная прибыль прошлых лет увеличена на сумму 339 тыс.руб. за счет за счет прибыли текущего года.

3.17. Займы и кредиты

По стр. 1410 бухгалтерской (финансовой) отчетности отражены займы в сумме 6 822 тыс.руб.в т.ч

- займы от ИП в сумме 6 822 тыс.руб.

По стр.1510 бухгалтерской (финансовой) отчетности отражены займы в сумме 3884 тыс.руб.в т.ч

- займы от юридических лиц в сумме 3884 тыс.руб.

3.18. Финансовые вложения

По стр. 1240 бухгалтерской (финансовой) отчетности отражены займы в сумме 3585 тыс.руб.в т.ч

- процентные займы выданные юридическим лицам в сумме 3585 тыс.руб.

Генеральный директор _____ Веретенников Д.А.
11.03.2026 г.