

Общество с Ограниченной Ответственностью «Итриум СПб»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Итриум СПб».

1.2. Юридический адрес – 194100, Санкт-Петербург, ул. Харченко, д.5, литер А, ПОМЕЩЕНИЕ 1-Н, ОФИС 56,57,58

1.3. Дата государственной регистрации – 05.04.2007.

1.4. Основной ОКВЭД – 26.30 Производство коммуникационного оборудования.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 31 человек.

1.6. Уставный капитал составляет 20 000,00 руб. Оплачен полностью. Участниками являются:

- А.Г. Зуев с долей 51%;
- М.И. Рыбаков с долей 31%;
- Д.В. Казаков с долей 18%.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: М.И. Рыбаков (приказ № 5-ОД от 24.02.2022).
Главный бухгалтер Общества: Н.А. Данилова (приказ № 7-ОК от 01.03.2010).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

Организация ООО «Итриум СПб», основанная в 2007 году, специализируется на разработке программного обеспечения и производстве продуктов для решения бизнес-задач и комплексного обеспечения безопасности – контроля и управления доступом, охранной и пожарной сигнализации, видеонаблюдения, автоматизации процессов. ООО «Итриум СПб» является аккредитованной IT-компанией. Организация является разработчиком программного обеспечения:

- ITRIUM® - Программные средства интеграции комплексных систем безопасности;
- НЕЙРОСС® - Инновационная программная платформа, заменяющая и расширяющая функции и возможности ПО ITRIUM®;

Программное обеспечение включено в реестр Российского ПО.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Итриум СПб» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по ФИФО.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует производственное помещение по договору аренды № 4/ИК-2026 от 01.08.2025г. без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в

качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса принят к учету Сервер Виртуализации.

7. Нематериальные активы

В составе НМА приняты к учету два Сертификата Соответствия – ТСОТБ №МВД.03001807(Комплекс ИСБ Нейросс) и ТСОТБ №МВД.03.001811(Девизор). Данные объекты признаются как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляют комплектующие, необходимые для производства продукции.

9. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	—
Материально-производственные запасы	25.12.2025	—
Нематериальные активы	28.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 163,533 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 44,876 тыс.руб. Увеличение данного показателя связано со значительным увеличением спроса на услуги, расширение географии оказания услуг. В связи с этим произошло увеличение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом на сумму 21,209 тыс. руб.

11. Характеристика деятельности предприятия и оценка факторов, влияющих на непрерывность деятельности.

Организация намерена продолжать свою деятельность в обозримом будущем и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В условиях введения международных санкций организация продолжает работать, в 2025 году санкции и их последствия не повлияли на финансовое положение. В краткосрочной перспективе руководство организации оценивает, что влияние санкций не окажет существенного влияния на непрерывность деятельности.

Общество не имеет планов реорганизации и прекращения деятельности в 2026 году.

По состоянию на 31 декабря 2025 организация не имеет неразрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет.

Организация выполняет все принятые на себя обязательства по договорам. Организация на отчетную не имеет просроченной задолженности.

Генеральный директор ООО «Итриум СПб»



М.И.Рыбаков