

ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года
и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью «ИТ-офис»**

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование Общества	Общество с ограниченной ответственностью "ИТ-офис"
Юридический и почтовый адрес	125047, Город Москва, ул 1-я Миусская, д. 24/22, стр. 4, помещ. 3Н ком. 9
Дата государственной регистрации	13 апреля 2015 г.
ИНН/КПП	7707338559 /770701001
ОГРН	1157746333392
Дата государственной регистрации в ЕГРЮЛ	13 апреля 2015 г.
Сведения об обособленных подразделениях и филиалах	Обособленные подразделения и филиалы отсутствуют
Размер уставного капитала, участники (акционеры)	Размер уставного капитала Общества: 10 000,00 рублей, оплачен полностью. Учредители: Семенова Татьяна Германовна – 100% доли собственности в уставном капитале.
Основной вид деятельности по ОКВЭД-2	46.49 - Торговля оптовая прочими бытовыми товарами
Среднесписочная численность, человек	1
Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества (ФИО и должности)	Генеральный директор: Семенова Татьяна Германовна
Сведения о дочерних (зависимых) организациях	нет

Основные виды экономической деятельности

Виды деятельности	Описание
Основной	ОКВЭД 49.49 Торговля оптовая прочими бытовыми товарами
Дополнительные	46.13 Деятельность агентов по оптовой торговле лесоматериалами и строительными материалами 46.14 Деятельность агентов по оптовой торговле машинами, промышленным оборудованием, судами и летательными аппаратами 46.15 Деятельность агентов по оптовой торговле мебелью, бытовыми товарами, скобяными, ножевыми и прочими металлическими изделиями 46.16 Деятельность агентов по оптовой торговле текстильными изделиями, одеждой, обувью, изделиями из кожи и меха

5. 46.17 Деятельность агентов по оптовой торговле пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями
6. 46.18 Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле прочими отдельными видами товаров
7. 46.19 Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров
8. 46.31 Торговля оптовая фруктами и овощами
9. 46.31.11 Торговля оптовая свежим картофелем
10. 46.32 Торговля оптовая мясом и мясными продуктами
11. 46.32.3 Торговля оптовая консервами из мяса и мяса птицы
12. 46.33 Торговля оптовая молочными продуктами, яйцами и пищевыми маслами и жирами
13. 46.34.1 Торговля оптовая соками, минеральной водой и прочими безалкогольными напитками
14. 46.36 Торговля оптовая сахаром, шоколадом и сахаристыми кондитерскими изделиями
15. 46.37 Торговля оптовая кофе, чаем, какао и пряностями
16. 46.38 Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков
17. 46.39 Торговля оптовая неспециализированная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями
18. 46.41 Торговля оптовая текстильными изделиями
19. 46.41.2 Торговля оптовая галантерейными изделиями
20. 46.42 Торговля оптовая одеждой и обувью
21. 46.43 Торговля оптовая бытовыми электротоварами
22. 46.44 Торговля оптовая изделиями из керамики и стекла и чистящими средствами
23. 46.45 Торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами
24. 46.46 Торговля оптовая фармацевтической продукцией
25. 46.66 Торговля оптовая прочей офисной техникой и оборудованием
26. 46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием
27. 46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарнотехническим оборудованием
28. 46.74 Торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями
29. 46.75 Торговля оптовая химическими продуктами
30. 46.76 Торговля оптовая прочими промежуточными продуктами
31. 46.90 Торговля оптовая неспециализированная
32. 47.7 Торговля розничная прочими товарами в специализированных магазинах
33. 47.9 Торговля розничная вне магазинов, палаток, рынков
34. 47.11 Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах
35. 47.19 Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах
36. 47.21 Торговля розничная фруктами и овощами в специализированных магазинах
37. 47.22 Торговля розничная мясом и мясными продуктами в специализированных магазинах
38. 47.23 Торговля розничная рыбой, ракообразными и моллюсками в специализированных магазинах
39. 47.24 Торговля розничная хлебом и хлебобулочными изделиями и кондитерскими изделиями в специализированных магазинах

	40. 47.25.2 Торговля розничная безалкогольными напитками в специализированных магазинах
	41. 47.29 Торговля розничная прочими пищевыми продуктами в специализированных магазинах
	42. 47.43 Торговля розничная аудио- и видеотехникой в специализированных магазинах
	43. 47.51 Торговля розничная текстильными изделиями в специализированных магазинах
	44. 47.52 Торговля розничная скобяными изделиями, лакокрасочными материалами и стеклом в специализированных магазинах
	45. 47.54 Торговля розничная бытовыми электротоварами в специализированных магазинах
	46. 47.59 Торговля розничная мебелью, осветительными приборами и прочими бытовыми изделиями в специализированных магазинах
	47. 47.61 Торговля розничная книгами в специализированных магазинах
	48. 47.71 Торговля розничная одеждой в специализированных магазинах
	49. 47.72 Торговля розничная обувью и изделиями из кожи в специализированных магазинах
	50. 47.73 Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках)
	51. 47.74 Торговля розничная изделиями, применяемыми в медицинских целях, ортопедическими изделиями в специализированных магазинах
	52. 47.75 Торговля розничная косметическими и товарами личной гигиены в специализированных магазинах
	53. 47.99 Торговля розничная прочая вне магазинов, палаток, рынков
	54. 49.4 Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам
	55. 52.10 Деятельность по складированию и хранению
	56. 52.21 Деятельность вспомогательная, связанная с сухопутным транспортом
	57. 52.24 Транспортная обработка грузов
	58. 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками
	59. 53.20.3 Деятельность курьерская
	60. 82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки

2. 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 применении упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

2.1. Критерии существенности информации

Общество определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если он составляет 15 % и более от детализируемого. Показатели, составляющие менее 15 % от детализируемого, приводятся обособленно, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

2.3. Учет аренды

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.4. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

-нематериальные активы;

-финансовые вложения;

-заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

2.5. Учет запасов

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость материалов включает затраты на их приобретение и транспортно-заготовительные расходы (ТЗР). Товары учитываются Обществом по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов и товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости их приобретения.

При выбытии запасов их оценка производится Обществом по методу ФИФО.

2.6. Учет доходов и расходов

Доходы

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от продажи покупных программно-аппаратных комплексов (ПАК), серверов, компьютерного оборудования комплектующих, а также прав на использование ПО.

Остальные доходы являются прочими.

Расходы

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Остальные расходы считаются прочими расходами.

В составе прямых расходов отражаются:

- Транспортные расходы
- другие расходы, непосредственно связанные с основной деятельностью.

2.7. Резерв по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.8. Представление информации в Отчете о финансовых результатах

В отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

2.9. Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

3. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1. Иная информация

В бухгалтерской (финансовой) отчетности значения показателей представлены в тысячах рублей, если не указано иное.

В данной отчетности вычитаемые или отрицательные значения показателей приводятся в круглых скобках.

3.2. Запасы

тыс. руб.

Запасы	на 31.12.2025
Сырье и материалы	19
Товары	2 134
ИТОГО:	2 153

3.3 Денежные средства

На отчетную дату ограничения использования денежных средств отсутствуют.

3.4. Дебиторская задолженность

в тыс. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность	на 31.12.2025
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	178
Расчеты с покупателями и заказчиками	816
Расчеты по ЕНС	28
ИТОГО:	1 022

Прочие оборотные активы	на 31.12.2025
Расходы будущих периодов	9

Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	89
ИТОГО:	98

ИТОГО по строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»: 1 120 тыс. рублей

3.5. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал на отчетную дату составляет 10,0 тысяч рублей. Доля полностью оплачена единственным участником Общества.

Номинальная стоимость в уставном капитале Общества составляет:

- Семенова Татьяна Германовна – 10, тыс. руб. - 100% доли собственности в уставном капитале.

Изменений за отчетный период не было.

Дивиденды

Чистая прибыль Общества за 2025 год составила 452,00 тыс. руб.

В 2025 году в составе нераспределённой прибыли отражены корректировки финансового результата прошлых лет в сумме 108 тыс. руб. в связи с поступлением первичных документов за услуги, относящиеся к 2024 году. Корректировка отражена через счёт 84 и не влияет на финансовый результат отчётного периода.

По итогам работы Общества за 2025 год решение о выплате дивидендов не принималось.

Чистые активы

По состоянию на	Уставный капитал (тыс. руб.)	Чистые активы (тыс. руб.)
31.12.2025	10	2 266
31.12.2024	10	1 922
31.12.2023	10	117

3.6 Кредиторская задолженность

в тыс. руб.

Краткосрочные обязательства	на конец периода
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 565
Расчеты с покупателями и заказчиками	-
Расчеты по налогам и сборам	155
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	1
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2
Расчеты с подотчетными лицами	282
ИТОГО:	2 005

4. ПОЯСНЕНИЯ к ОТЧЕТУ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

4.1. Раскрытие информации о существенных показателях отчета о финансовых результатах

тыс. руб.

Показатели	2025 г.	2024 г.
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	161 505	7 029
В том числе:		
от продажи покупных программно-аппаратных комплексов (ПАК), серверов, компьютерного оборудования комплектующих, а так же прав на использование ПО	161 505	7 029
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	(158 340)	(4 415)
В том числе:		
Продажи продукции (Разработка и сборка программно-аппаратных комплексов)	(158 340)	(4 415)

В составе управленческих расходов отражены следующие расходы:

тыс. руб.

Показатель	2025 г.	2024 г.
Оплата труда	(34)	(28)
Страховые взносы	(10)	(8)
Обучение	(764)	(361)
Материальные затраты	(1 023)	-----
Аренда офиса	(19)	(19)
Сторонние услуги	(600)	-----
Прочие расходы	(8)	(27)
Итого	(2 458)	(443)

В составе прочих расходов учтены следующие расходы:

тыс. руб.

Прочие расходы	2025 г.	2024 г.
Расходы на услуги банков	(20)	(11)
Прочие	(63)	-----
Итого	(83)	

5. ИНФОРМАЦИЯ О БЕНЕФИЦИАРНОМ ВЛАДЕЛЬЦЕ

Бенефициарным владельцем Общества является:

Семенова Татьяна Германовна, ИНН 773129202806, гражданство РФ.

6. СОБЛЮДЕНИЕ НОРМАТИВНЫХ АКТОВ И ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА О БОРЬБЕ С КОРРУПЦИЕЙ

Принцип нетерпимости к мошенничеству и коррупции является важным элементом корпоративной культуры и корпоративной этики и означает полное неприятие мошенничества и коррупции при осуществлении взаимоотношения сотрудников с контрагентами и с третьими лицами.

7. ИНФОРМАЦИЯ О СУДЕБНЫХ И ВНЕСУДЕБНЫХ СПОРАХ

Судебные споры, незавершенные на отчетную дату, стороной которых является Общество, решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, отсутствуют. Контрагенты-дебиторы, находящиеся в стадии банкротства, отсутствуют.

Внесудебные споры, незавершенные на отчетную дату, стороной которых является Общество, решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, отсутствуют.

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий после отчетной даты, оказывающих существенное влияние на финансовое положение организации, не выявлено.

9. ОЦЕНКА НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Отчетность за 2025 год подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У общества отсутствует намерение по ликвидации.

В 2025 году Общество работало в условиях геополитической напряженности, связанной с нестабильной политической ситуацией в РФ. Российская экономика в отчетном году подвержена негативному влиянию таких факторов как значительное снижение цен на энергоносители, девальвация российского рубля и введение против РФ некоторыми странами ряда односторонних ограничительных политических и экономических мер. Несмотря на стабилизационные меры, принимаемые Правительством РФ, сохраняется неопределенность относительно доступности капитала, уровня инфляции и экономического роста. Руководство Общества продолжает следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий по мере их возникновения.

Руководство Общества считает, что оно принимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в данных обстоятельствах.

Учитывая текущие операционные и финансовые результаты Общества и имеющуюся в настоящее время общедоступную информацию, руководство Общества не ожидает ухудшения финансового положения и результатов деятельности Общества в краткосрочной перспективе в условиях описанных обстоятельств.

Правовые и репутационные риски Общество оценивает на 31 декабря 2025 года как минимальные.

Генеральный директор
/ Т.Г. Семенова
17.03.2026

