

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

Общество с ограниченной ответственностью «ИТР» (ООО «ИТР»)

ИНН 5405994350, КПП 540501001, ОГРН 1175476010005

Адрес: 630009, г. Новосибирск, ул. Декабристов, д.92, оф.27

1. Общая информация об организации

ООО «ИТР» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Дата государственной регистрации – 01.02.2017.

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.

Применяемая система налогообложения – УСН с объектом «доходы минус расходы». Применяемая ставка НДС 20%.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 27 человек.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества 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.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха (43.22)

Строительство жилых и нежилых зданий (41.20)

Производство электромонтажных работ (43.21)

Производство прочих строительно-монтажных работ (43.29)

Производство штукатурных работ (43.31)

Работы по устройству покрытий полов и облицовке стен (43.33)

Производство малярных и стекольных работ (43.34)

Производство прочих отделочных и завершающих работ (43.39)

Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями (45.31)

Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями (45.32)

Торговля мотоциклами, их деталями, узлами и принадлежностями; техническое обслуживание и ремонт мотоциклов (45.40)

Торговля оптовая прочими бытовыми товарами (46.49)

Деятельность автомобильного грузового транспорта (49.41)

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Состав основных средств по строке 1150 «Основные средства» приведен в таблице:

Основное средство, Инвентарный номер, Дата принятия к учету	На начало периода, тыс. руб.	За период				На конец периода, тыс. руб.
		Увеличе ние стоимос ти	Начислен ие амортиза ции (износа)	Уменьш ение стоимос ти	Списание амортиза ции (износа)	
Модуль строительный 2х3м, БП-000006, 21.05.2018	Первоначальная стоимость 51; Амортизация 51; Остаточная стоимость 0					Первоначальная стоимость 51; Амортизация 51; Остаточная стоимость 0
Телевизор LED 55 (139 см) KG 55SM8050 [4K UltraHD, 3840x2160, Smart TV], БП- 000016, 31.07.2020	Первоначальная стоимость 42; Амортизация 36; Остаточная стоимость 6		5,50	41,96	41,96	Первоначальная стоимость 0; Амортизация 0; Остаточная стоимость 0
Дефектоскоп ультразвуковой VA- UD01-9502406040 (91889-24), БП- 000031, 23.10.2024	Первоначальная стоимость 140; Амортизация 2; Остаточная стоимость 137		13,00			Первоначальная стоимость 140; Амортизация 15; Остаточная стоимость 125
Мобильное здание 040-02 серии (2,45 x4,0 x2,65 м.), БП- 000032, 20.12.2024	Первоначальная стоимость 190; Амортизация 0; Остаточная стоимость 190		37,38			Первоначальная стоимость 190; Амортизация 37; Остаточная стоимость 153
Автомобиль LADA LARGUS, LADA FS0151, БП-000003, 04.12.2017	Первоначальная стоимость 326; Амортизация 326; Остаточная стоимость 0					Первоначальная стоимость 326; Амортизация 326; Остаточная стоимость 0

Основное средство, Инвентарный номер, Дата принятия к учету	На начало периода, тыс. руб.	За период				На конец периода, тыс. руб.
		Увеличе ние стоимос ти	Начислен ие амортиза ции (износа)	Уменьш ение стоимос ти	Списание амортиза ции (износа)	
Автомобиль NISSAN X-TRAIL, VIN Z8NTBNT32ES12274 8, БП-000025, 18.10.2022	Первоначальная стоимость 2458; Амортизация 632; Остаточная стоимость 1826		291,67			Первоначальная стоимость 2458; Амортизация 924; Остаточная стоимость 1535
Автомобиль ГАЗ А21R22, 2824РА. VIN XU42824PAL0003046 , БП-000017, 14.12.2020	Первоначальная стоимость 1438; Амортизация 1438; Остаточная стоимость 0					Первоначальная стоимость 1438; Амортизация 1438; Остаточная стоимость 0
МФУ SHARP BP-20C20EU, БП-000014, 19.03.2020	Первоначальная стоимость 83; Амортизация 83; Остаточная стоимость 0					Первоначальная стоимость 83; Амортизация 83; Остаточная стоимость 0
Смартфон Samsung Galaxy S25 Ultra 12/1 Тб [6,9"/4G LTE/5G/NFC/Cam200 Мрх+50Мрх+12Мрх+10Мрх/5000mAh/Ti, БП-000036, 07.06.2025	Первоначальная стоимость 0; Амортизация 0; Остаточная стоимость 0	137,50	22,30			Первоначальная стоимость 137; Амортизация 22; Остаточная стоимость 115
Смартфон Apple iPhone 15 Pro Max 512Gb Blue Titanium A3106, БП-000034, 19.03.2025	Первоначальная стоимость 0; Амортизация 0; Остаточная стоимость 0	120,67	29,35			Первоначальная стоимость 121; Амортизация 29; Остаточная стоимость 91
Итого	Балансовая стоимость 2 160	258,17	399,20	41,96	41,96	Балансовая стоимость 2 019

5. Аренда

По договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Новосибирск, ул. Декабристов, дом 92.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов по строке 1210 баланса Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Наименование показателя	На начало периода, тыс. руб.	Изменения за период		На конец периода, тыс. руб.
		затраты	списано	
Товары	11	6 087	6 098	0
Материалы	16 086	74 644	77 131	13 599
Итого	16 097			13 599

7. Дебиторская задолженность

Состав и изменение дебиторской задолженности по строке 1240 баланса за отчетный период приведено в таблице:

Наименование показателя	На начало периода, тыс. руб.	Изменения за период, за минусом ДЗ поступившей и погашенной за отчетный период		На конец периода, тыс. руб.
		поступило	списано	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	8 429	3 447	8 415	3 461
Расчеты с покупателями и заказчиками	12 573	30 787	11 382	31 979
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		9		9
Расчеты с подотчетными лицами		435		435
Расчеты с персоналом по прочим операциям	51	794		845
ИТОГО	21 054	35 472	19 797	36 730

8. Обязательства (кредиторская задолженность)

Состав и изменение кредиторской задолженности по строке 1520 баланса за отчетный период приведено в таблице:

Наименование показателя	На начало периода, тыс. руб.	Изменения за период, за минусом обязательств поступивших и погашенных за отчетный период		На конец периода, тыс. руб.
		поступило	списано	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 812	15 294	5 559	15 547
Расчеты с покупателями и заказчиками	35 385	14 593	35 352	14 626
Расчеты по налогам и сборам	12	1 607	7	1 611
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	1 910	1 647		3 557
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	209	231		440
ИТОГО	43 328	33 372	40 918	35 781

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 179 847 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 65 055 тыс. руб. Увеличение данного показателя связано с заключением новых договоров с заказчиками, ростом расценок на работы в целом. За отчетный период произошло увеличение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом на сумму 46 869 тыс. руб. Это связано с увеличением объема и стоимости материалов и расходов, связанных с их приобретением, увеличением расценок на работы и услуги субподрядных организаций, а также ростом фонда заработной платы.

Состав и структура расходов по обычным видам деятельности отраженная по строке 2120 баланса приведена в таблице:

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Материальные затраты	79 648	55 393
Затраты на оплату труда	12 655	7 837
Отчисления на социальные нужды	2 917	1 711
Амортизация	399	661
Прочие затраты	56 877	38 184
ИТОГО	152 496	103 786

10. 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.

11. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 21 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками являются:

- Алексей Сергеевич Бохон с долей 1/3;
- Денис Сергеевич Бохон с долей 1/3;
- Роман Владимирович Глѣх с долей 1/3.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 6 036 тыс. руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

12. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Денис Сергеевич Бохон (Протокол общего собрания участников от 01.12.2022 – срок полномочий неограничен).

Главный бухгалтер — Олеся Сергеевна Романович (приказ № 1 от 15.01.2018).

13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 23 марта 2026 года.

Директор ООО «ИТР»

Д.С. Бохон

Главный бухгалтер ООО «ИТР»

О.С. Романович