ООО «ИТПБ»
ИНН 7814827635 КПП 781401001
197374, г. Санкт-Петербург,
ул. Савушкина, д. 126, лит Б, пом. 14-Н, оф. 2.3

Р/сч 40702810426590000255 в Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)
БИК 044525411 К/сч 30101810145250000411

Пояснительная записка
к упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «ИТПБ»
за 2025 год

1. Информация об организации

Наименование субъекта малого предпринимательства:
Общество с ограниченной ответственностью «ИТПБ»
ИНН 7814827635 КПП 781401001 ОКТМО 40322000 ОГРН 1237800106598
Дата регистрации: 19 сентября 2023 г.
Общество находится в реестре малого и среднего предпринимательства с 10.10.2023 года.
Категория субъекта: Микропредприятие.

Юридический/почтовый адрес:
197374, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ № 65, ул Савушкина, дом 126, литера Б, помещение 14-Н, офис 2.3, РАБОЧЕЕ МЕСТО №2
Помещение находится на правах аренды.

Высший орган управления: Общее собрание участников общества.
Единственный участник общества:
Лукидис Кирилл Александрович – 100% уставного капитала
Уставный капитал 10 000 руб.

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор.
Генеральный директор Мошков Сергей Владимирович
Главный бухгалтер Мошков Сергей Владимирович

Среднесписочная численность работников за отчетный период 17 человек

Основной вид деятельности Общества: Разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01)
Общество внесено в реестр аккредитованных организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий:
Дата внесения в реестр 17 ноября 2023 года
Номер в реестре аккредитованных организаций № 51248.

2. Сведения об учетной политике

2.1 Применение положений и стандартов по бухгалтерскому учету

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023, в которых приведены только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.
Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.
В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

2.2 Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3 Исправление ошибок и изменение учетной политики

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.
Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.
В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.
Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

2.4 Учет основных средств

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.
Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.
Основные средства классифицируются по группам:
- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

ООО «ИТПБ»
ИНН 7814827635 КПП 781401001
197374, г. Санкт-Петербург,
ул. Савушкина, д. 126, лит Б, пом. 14-Н, оф. 2.3

Р/сч 40702810426590000255 в Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)
БИК 044525411 К/сч 30101810145250000411

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.
Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.
Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные п. 4 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

2.5 Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Учет материалов ведется по фактической себестоимости.
Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.
Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.
Общехозяйственные и общепроизводственные расходы признаются в себестоимости выпущенной продукции полностью в том отчетном периоде, в котором они возникли.
Производственные расходы учитываются непосредственно на счете 20 "Основное производство" и списываются на счет 90 "Продажи" в соответствии с наличием выполнения работ (оказания услуг) по договору (соответствует номенклатурной единице) в данном отчетном периоде.
Общехозяйственные расходы, учитываемые на счете 26, в конце каждого месяца списываются на финансовый результат организации.

2.6 Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.7. Резервы по сомнительным долгам

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.
По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

2.8. Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

ООО «ИТПБ»
ИНН 7814827635 КПП 781401001
197374, г. Санкт-Петербург,
ул. Савушкина, д. 126, лит Б, пом. 14-Н, оф. 2.3

Р/сч 40702810426590000255 в Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)
БИК 044525411 К/сч 30101810145250000411

3. Информация о существенных фактах хозяйственной жизни

3.1 Нематериальные активы

Нематериальные активы отсутствуют

3.2 Основные средства

Наличие и движение основных средств:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								
					списано				переоценка		переклассифицировано	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	225	-	-	(19)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	225	-	-	(19)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Неамортизируемое имущество отсутствует.

Права пользования активами отсутствуют.

3.3 Финансовые вложения

Финансовые вложения отсутствуют.

3.4 Запасы

Наличие и движение запасов:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					
					списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	30 097	(30 097)	-	-	X	X
	За 2024 г.	-	-	30 022	(30 022)	-	-	X	X
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	40	(40)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	22	(22)	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	30 057	(30 057)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	30 000	(30 000)	-	-	-	-

3.5 Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано			переклассифицировано		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов	проценты, штрафы и	погашено	на расходы	восстановление		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам

ООО «ИТПБ»
ИНН 7814827635 КПП 781401001
197374, г. Санкт-Петербург,
ул. Савушкина, д. 126, лит Б, пом. 14-Н, оф. 2.3

Р/сч 40702810426590000255 в Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)
БИК 044525411 К/сч 30101810145250000411

				хозяйственной жизни (по условиям договора)	иные начисления			резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	334	-	908	-	(52)	-	-	-	1 190	-
	За 2024 г.	6	-	334	-	(6)	-	(2 435)	-	334	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	212	-	82	-	(52)	-	-	-	242	-
	За 2024 г.	5	-	212	-	(5)	-	-	-	212	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	(2 435)	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	28	-	740	-	-	-	-	-	769	-
	За 2024 г.	-	-	28	-	-	-	-	-	28	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	94	-	35	-	-	-	-	-	129	-
	За 2024 г.	-	-	94	-	-	-	-	-	94	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	50	-	-	-	-	-	50	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	334	-	908	-	(52)	-	-	X	1 190	-
	За 2024 г.	6	-	334	-	(6)	-	(2 435)	X	334	-

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

3.6 Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств):

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклас с ифициро вано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	7 088	2 051	-	(544)	-	-	8 594
	За 2024 г.	5 735	2 187	-	(834)	-	-	7 088
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	75	65	-	(75)	-	-	65
	За 2024 г.	592	75	-	(592)	-	-	75
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	52	24	-	(52)	-	-	24
	За 2024 г.	-	52	-	-	-	-	52
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	187	511	-	(55)	-	-	643
	За 2024 г.	125	62	-	-	-	-	187
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	5 911	942	-	-	-	-	6 853
	За 2024 г.	3 922	1 989	-	-	-	-	5 911
Расчеты по социальному страхованию и	За 2025 г.	206	508	-	-	-	-	714

обеспечению	За 2024 г.	262	7	-	(63)	-	-	-	206
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	655	-	-	(360)	-	-	-	295
	За 2024 г.	834	-	-	(179)	-	-	-	655
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	1	-	-	-	-	-	1
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	2	-	-	(2)	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	1	-	-	-	-	-	2
Итого	За 2025 г.	7 088	2 051	-	(544)	-	X		8 594
	За 2024 г.	5 735	2 187	-	(834)	-	X		7 088

Просроченные обязательства отсутствуют.

Оценочные обязательства:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 296	3 333	2 300	225	2 103
	За 2024 г.	286	2 842	1 566	265	1 296
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 296	3 333	2 300	225	2 103
	За 2024 г.	286	2 842	1 566	265	1 296

3.7 Обеспечения обязательств

Обеспечения обязательств отсутствуют.

3.8 Государственная помощь

Государственная помощь отсутствует.

3.9 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	22	11
Затраты на оплату труда	41 317	32 516
Отчисления на социальные нужды	3 257	2 026
Амортизация	19	-
Прочие затраты	34 194	33 349
Итого по элементам	78 808	67 902
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	78 808	67 902

Выручка от реализации:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Разработка и модификация программ для ЭВМ	54 397,5	37 641,7
Адаптация программ для ЭВМ	48 510,0	48 510,0
Обслуживание информационных систем	6 000,0	6 000,0
Итого:	108 907,5	92 151,7

3.10 События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной

ООО «ИТПБ»
ИНН 7814827635 КПП 781401001
197374, г. Санкт-Петербург,
ул. Савушкина, д. 126, лит Б, пом. 14-Н, оф. 2.3

Р/сч 40702810426590000255 в Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)
БИК 044525411 К/сч 30101810145250000411

датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период отсутствуют.

3.11 Условные факты хозяйственной деятельности.

Условных фактов хозяйственной деятельности (т. е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов не существует.

3.12 Судебные разбирательства

На текущий момент Общество не вовлечено в судебные разбирательства.
Условных активов и обязательств нет.

4. Итоги

Общество не планирует прекращать свою деятельность в ближайшие 12 месяцев.

Генеральный директор _____ / Мошков С. В. /
20 марта 2026

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ИТПБ» ОГРН 1237800106598 ИНН 7814827635 РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ САНКТ-ПЕТЕРБУРГ

Бухгалтерская отчетность
за 2025 г.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «ИТПБ»	по ОКПО	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7814827635
Организационно-правовая форма Общества с ограниченной ответственностью	по ОКОПФ	12300
Форма собственности Частная собственность	по ОКФС	16

Адрес в пределах места нахождения
197374, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ № 65, ул Савушкина, дом 126, литера Б, помещение 14-Н, офис 2.3, РАБОЧЕЕ МЕСТО №2

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [ ] ДА [X] НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Общее собрание участников

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.

		Коды		
Форма по ОКУД		0710001		
Отчетная дата (число, месяц, год)		31	12	2025
Организация: Общество с ограниченной ответственностью «ИТПБ»	по ОКПО			
Единица измерения тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	Материальные внеоборотные активы	1150	206	-	-
	в том числе: Основные средства		206	-	-
	Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы	1170	-	-	-
	Запасы	1210	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	24 639	18 450	10 722
	Финансовые и другие оборотные активы	1240	1 200	349	17
	в том числе: Дебиторская задолженность		1 190	334	6
	БАЛАНС	1600	26 045	18 799	10 739
	ПАССИВ				
	Капитал	1300	15 343	10 416	4 719
	в том числе: Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		15 333	10 406	4 709
	Долгосрочные заемные средства	1410	-	-	-
	Другие долгосрочные обязательства	1450	5	-	-
	в том числе: Отложенные налоговые обязательства		5	-	-
	Краткосрочные заемные средства	1510	-	-	-
	Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	8 594	7 088	5 735

	в том числе: Кредиторская задолженность		8 594	7 088	5 735
	Другие краткосрочные обязательства	1550	2 103	1 296	286
	в том числе: Оценочные обязательства		2 103	1 296	286
	БАЛАНС	1700	26 045	18 799	10 739

Генеральный Директор (подпись) Мошков Сергей Владимирович

(наименование должности) (расшифровка подписи)

20 марта 2026 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ИТПБ» ОГРН 1237800106598 ИНН 7814827635 РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ САНКТ-ПЕТЕРБУРГ

Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710002		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
по ОКПО			
по ОКЕИ	384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «ИТПБ»

Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Выручка	2110	108 908	92 152
	Расходы по обычным видам деятельности	2120	(78 808)	(67 902)
	в том числе: Управленческие расходы		(48 751)	(37 902)
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	1 945	1 945
	в том числе: Проценты к получению		1 719	1 639
	Прочие расходы	2350	(60)	(47)
	Налог на прибыль (доходы) организаций	2410	(1 601)	-
	в том числе: Текущий налог на прибыль организаций		(1 596)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	30 384	26 148

Генеральный Директор (наименование должности) (подпись) Мошков Сергей Владимирович (расшифровка подписи)

20 марта 2026 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ИТПБ» ОГРН 1237800106598 ИНН 7814827635 РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ САНКТ-ПЕТЕРБУРГ