

Общество с ограниченной ответственностью

«Ай-Ти Сервис»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Ай-Ти Сервис».

1.2. Юридический адрес – 140073, Московская область, г.о. Люберцы, пгт. Томилино, тер. Логистический центр, ш. Рязанское, к.9, этаж 3, помещ.12

1.3. Дата государственной регистрации – 08.12.2006 г.

1.4. Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый Обществом: 62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 12 человек. Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6 Уставный капитал составляет 10 000 руб. Лицо ответственное за составление бухгалтерской отчетности – Генеральный директор Захаров А. М.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

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. Применение стандартов бухгалтерского учета

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

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, 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 и нематериальных активов 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.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

2.7. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

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.

2.8. 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).

3. Основные средства

3.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		описано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	726	(513)	-	-	(71)	-	-	-	-	-	726	(584)
	За 2024 г.	726	(442)	-	-	(71)	-	-	-	-	-	726	(513)
в том числе:													
Офисное оборудование	За 2025 г.	50	(32)	-	-	(6)	-	-	-	-	-	50	(38)
	За 2024 г.	50	(26)	-	-	(6)	-	-	-	-	-	50	(32)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	676	(481)	-	-	(65)	-	-	-	-	-	676	(546)
	За 2024 г.	676	(416)	-	-	(65)	-	-	-	-	-	676	(481)

3.2 Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	142	213	284
в том числе:			
Офисное оборудование	12	18	24
Другие виды основных средств	130	195	260

4. Запасы

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	641	-	-	-	-	-	X	X	641	-
	За 2024 г.	641	-	19	(19)	-	-	X	X	641	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	641	-	-	-	-	-	-	-	641	-
	За 2024 г.	641	-	19	(19)	-	-	-	-	641	-

5. Дебиторская задолженность

5.1 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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 122	-	2 056	-	(1 118)	-	-	-	2 060	-
	За 2024 г.	656	-	1 118	-	(652)	-	-	-	1 122	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	106	-	22	-	(105)	-	-	-	24	-
	За 2024 г.	51	-	105	-	(50)	-	-	-	106	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 013	-	2 028	-	(1 013)	-	-	-	2 028	-
	За 2024 г.	602	-	1 013	-	(602)	-	-	-	1 013	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	6	-	-	-	-	-	6	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
Итого	За 2025 г.	1 122	-	2 056	-	(1 118)	-	-	X	2 060	-
	За 2024 г.	656	-	1 118	-	(652)	-	-	X	1 122	-

6. Обязательства

6.1 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обстоятельств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 048	2 112	-	(501)	-	2 659	
	За 2024 г.	638	911	-	(501)	-	1 048	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2	521	-	(2)	-	521	
	За 2024 г.	1	2	-	(1)	-	2	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	500	-	-	(500)	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	21	-	-	-	-	21	
	За 2024 г.	-	21	-	-	-	21	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	199	70	-	(166)	-	103	
	За 2024 г.	74	125	-	-	-	199	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	1 514	-	-	-	1 514	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	274	6	-	-	-	280	
	За 2024 г.	63	211	-	-	-	274	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	552	-	-	(333)	-	219	
	За 2024 г.	-	552	-	-	-	552	
Итого	За 2025 г.	1 048	2 112	-	(501)	-	2 659	
	За 2024 г.	638	911	-	(501)	-	1 048	

7. Расходы по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	19
Затраты на оплату труда	17 100	9 089
Отчисления на социальные нужды	3 263	1 615
Амортизация	71	71
Прочие затраты	6 205	1 064
Итого по элементам	26 639	11 858
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	26 639	11 858

Дата составления текстовых 25 марта 2026 года.

Генеральный директор _____ Захаров А.М.