

# Общество с ограниченной ответственностью

## "ИтаЛис"

ИНН7735561774 /КПП773501001

### Пояснение к бухгалтерской (финансовой) отчетности

#### ООО «ИтаЛис»

за 2025 год

#### 1. Общее сведения

Общество с ограниченной ответственностью "ИтаЛис" зарегистрировано 13.08.2009 г. МИФНС № 46 по г. Москве, ОГРН 1097746447490, ИНН7735561774, КПП773501001

Юридический адрес: 124365, Город Москва, г Зеленоград, пр-кт Георгиевский, д. 33А, к. 3, помещ. 1/6

Уставный капитал 11 000 (Одиннадцать тысяч) рублей.

1.1 Учредитель и аффилированные лица организации:

- Стець Михаил Орестович– учредитель. Доля в уставном капитале – 100%

1.3 Основной вид деятельности организации по ОКВЭД 85.41.9 «Образование дополнительное детей и взрослых, не включенное в другие группировки».

1.4 Руководство текущей деятельностью Общества по настоящее время осуществляется единоличный исполнительный орган Общества Генеральным директором - Стець Михаил Орестович.

1.5 Численность сотрудников на 31.12.2025 г – 17 человека.

1.6 Филиалов и обособленных подразделений – нет.

#### 2. Основные положения учетной политики

Учетная политика Общества составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н.

| Положение учетной политики | Утвержденный вариант                                                                                                                                                                                                | Основание                            |
|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
|                            | <b>2.1 Основные средства</b>                                                                                                                                                                                        |                                      |
| 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 | п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" |

|                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                         |
|------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                      | расходами периода, в котором они понесены.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                         |
| Оценка                                               | После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | п.13 ФСБУ 6/2020<br>«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 списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.                                                                                                                                                                    | п.33, 35 ФСБУ 6/2020<br>«Основные средства»                                                                                                                             |
| 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. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения. | п.9 ФСБУ 6/2020<br>«Основные средства»                                                                                                                                  |
|                                                      | <b>2.2. Учет нематериальных активов</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                         |
| Принятие к учету НМА                                 | В целях контроля наличия и движения результатов интеллектуальной деятельности не имеют материально-вещественной формы, на которые у организации имеются исключительные права, предназначены для применения на протяжении более чем 12 месяцев.                                                                                                                                                                                                                                                  | п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н (далее - ФСБУ 14/2022) |
|                                                      | <b>2.3 Учет материально-производственных запасов</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                         |
| Оценка списания материально-производственных запасов | Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)                                                                                           |

|                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Учет заготовления материалов                  | Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей») | пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012                                                                                                                                               |
| Учет полуфабрикатов собственного производства | Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство".                                       | Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 21); пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н) |
|                                               | <b>2.4 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 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.                                                                                                                                                                                                                                               |
|                                               | <b>2.5 Учет доходов и расходов</b>                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Учет общехозяйственных расходов               | Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".                                                                                                               | Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности                                                                                                                                                                                                                                                         |

|                                                                                                           |                                                                                                                                                           |                                                                                                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                           |                                                                                                                                                           | организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)       |
| Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления | Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом. | п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)". |

### 3. Финансовые показатели

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

| <i>Показатели</i>                                   | <i>2025 г. (тыс.рублей)</i> | <i>2024 г. (тыс.рублей)</i> |
|-----------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Выручка от основной деятельности                    | 37726                       | 23074                       |
| Себестоимость продаж                                | (22287)                     | (11940)                     |
| Управленческие расходы                              | (16693)                     | (6980)                      |
| Прочие доходы                                       | 3178                        | 0                           |
| Прочие расходы                                      | (706)                       | (1567)                      |
| Прибыль(убыток) от деятельности Общества            |                             |                             |
| В т.ч. налог при упрощенной системе налогообложения | (507)                       | (745)                       |
| Чистая прибыль (убыток)                             | 711                         | 1842                        |

Общество применяет систему налогообложения УСН «Доходы» - «Расходы» ставка 15%.

### 4. Связанные стороны. Информация о бенефициарных владельцах

#### 4.1. Связанные стороны (Основание: пункт 27 ПБУ 4/99)

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Стець Михаил Орестович

4.2. Бенефициарные владельцы (Основание: пункт 1, пп. 1 пункта 3, пункты 6, 7 статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»)

| <i>ФИО</i>             | <i>Гражданство</i> | <i>Размер доли в Обществе</i> |
|------------------------|--------------------|-------------------------------|
| Стець Михаил Орестович | РФ                 | 100%                          |

### 5. Чрезвычайные факторы хозяйственной деятельности (Основание: пункты 27 ПБУ 4/99)

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в представленной бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 г. и предыдущие отчетные периоды отсутствовали.

## **6. Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности общества**

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (политическим, экономическим, правовым, страновым, региональным, репутационным и т.п.).

Ниже раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками.

### **6.1. Условия ведения деятельности Общества**

Хозяйственная деятельность в России подвержена экономическим, политическим, социальным, юридическим и законодательным рискам. Законы и нормативные акты, регулирующие ведения бизнеса в России, могут быстро изменяться. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране. В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объёмы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ. В связи с ухудшением геополитической ситуации с 2022 года Великобритания, ЕС и США и некоторые другие страны ввели новые санкции и экспортный контроль в отношении некоторых российских физических и юридических лиц. К ним относятся, среди прочего, ограничения, направленные против нескольких крупных российских финансовых учреждений. С введением экономических санкций невозможно прогнозировать изменение курса валют и дальнейшее сотрудничество с иностранными контрагентами. Невозможно предвидеть, как данная ситуация будет развиваться в будущем, и это создает неопределенность в отношении деятельности российского бизнеса в целом.

Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию. В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме, санкции не затронули напрямую деятельность Общества. Руководство Общества считает, что указанная ситуация не окажет существенного влияния на деятельность Общества в обозримом будущем, и не влечет значительной неопределенности в непрерывности деятельности Общества. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от настоящей оценки.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

## **7. Событие после отчетной даты**

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденная Приказом Минфина РФ № 56н от 25.11.1998 г.

## **8. Непрерывность деятельности**

Руководство Общества не планирует прекращение деятельности в течении 12 месяцев после отчетной даты.

## **9. Прочая информация**

- Государственная помощь Обществу не осуществлялась
- Показатели отчетных сегментов не выделено, прекращенных операций в отчетном году нет.
- Чрезвычайных факторов хозяйственной деятельности Общества нет.

Генеральный директор

«25» мая 2026 г.



Стець Михаил Орестович