

# Общество с ограниченной ответственностью "ДВП-Информационные Технологии"

## Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

### 1. Краткая характеристика деятельности организации.

Сокращенное наименование — ООО "ДВП-ИТ" (далее по тексту – Организация).

Юридический адрес — 117105, Москва г, Нагатинский 1-й проезд, дом № 6, строение 1, Блок комн. 508-510.

Дата государственной регистрации — 11.12.2009 г.

Основной вид деятельности — Производство компьютеров и периферийного оборудования. Организация осуществляет следующие виды деятельности:

- оптовая реализация покупных товаров;
- производство и реализация собственной продукции;
- выполнение работ;
- оказание услуг.

ООО «ДВП-ИТ» - системный интегратор, осуществляющий производство компьютерного, серверного и климатического оборудования, выполняющий поставки импортного и отечественного оборудования для построения корпоративной инфраструктуры в области информационных технологий, обеспечивающий монтаж, пуско-наладку и настройку поставленного оборудования, его гарантийное и послегарантийное обслуживание.

Обособленное подразделение: обособленное подразделение ООО "ДВП-ИТ" по Северо-западному региону КПП 781445001. Штатных единиц по состоянию на 31.12.2025г. – 1.

Численность сотрудников головной организации по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 6 человек.

Уставный капитал - 10 тыс. руб. Единственным участником является Гаврилов А.А. с долей 100%.

Организация является субъектом малого предпринимательства.

Генеральный директор Организации — Гаврилов А.А.

Организация является членом:

- АССОЦИАЦИЯ СРО "ЭКСПЕРТСТРОЙ"
- СРО АССОЦИАЦИЯ "Э.С.П."

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

### Стандарты, по которым составлена отчетность.

2. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. Организация применяет упрощенные способы ведения

бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

3. Организация применяет форму налогообложения – ОСНО.

Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

Организация не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

### 3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	27.12.2025	—
Материально-производственные запасы, товары	27.12.2025	---
Кредиторская задолженность	27.12.2025	
Дебиторская задолженность	27.12.2025	
Займы, кредиты, проценты, финансовые вложения	27.12.2025	---

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено, задолженностей с истекшим сроком не установлено.

### 4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 198 450 тыс. руб. Прибыль до налогообложения составила 2 070 тыс. руб.

На размер прибыли организации влияют следующие факторы:

- деятельность организации является трудоёмкой и материало – товароёмкой. Доля заработной платы в себестоимости поставляемых товаров составила - 12%. Доля стоимости комплектующих, товаров, материалов для основной производственной деятельности составила – 66,3%. При этом торговая наценка ограничивается рынком и высокой конкуренцией, так как основными заказчиками Организации являются представители крупного бизнеса и государственные структуры, которые формируют свои бюджеты в рамках открытых конкурсных процедур.

## 5. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год утверждена Решением единственного участника 05.03.2026 года.

## 6. Учётная политика

Учётная политика Организации и ведение учёта соответствуют требованиями РСБУ и НК РФ, в том числе, следующим документам:

- Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (далее - Положение № 34н);
- Приказ Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций";
- Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998;
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденные Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н. (Основание: ч. 2 ст. 8 Закона № 402-ФЗ)

Учётная политика применяется равным образом и в равной мере всеми подразделениями организации. (Основание: ч. 13 ст. 21 Закона № 402-ФЗ)

Ведение учёта передано по договору № 2 от 24.12.2018г. ИП Антонова Нонна Викторовна. (Основание: ч. 3 ст. 7 Закона № 402-ФЗ)

Для осуществления контроля и внутреннего аудита финансово-хозяйственной деятельности подпись на первичных учётных финансовых документах за главного бухгалтера (в том числе счетах-фактурах и УПД) оставлена на генеральном директоре.

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С.

Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи. (Основание: ч. 3 ст. 10 Закона № 402-ФЗ, п. 9 Положения № 34н)

Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов. При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, разработанные организацией и содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч. 2 ст. 9 Федерального закона "О бухгалтерском учете". (Основание: ч. 4 ст. 9 Закона № 402-ФЗ)

Первичные учётные документы составляются и на бумажном носителе и в электронном виде при их подписании через ЭДО. Электронные документы подписываются ЭЦП. Если законодательством РФ или договором предусмотрено представление на бумажном носителе первичного учетного документа, составленного в виде электронного документа, изготавливается его копия на бумажном носителе. (Основание: ч. 5, 6 ст. 9 Закона № 402-ФЗ)

При изменении стоимости отгруженных товаров, выполненных работ, оказанных услуг, переданных имущественных прав применяется универсальный корректировочный документ (УКД), форма которого рекомендована ФНС России в Письме от 17.10.2014 № ММВ-20-15/86@.

Исправления в первичные учетные документы вносятся с соблюдением требований, предусмотренных разд. III ФСБУ 27/2021. (Основание: п. 18 ФСБУ 27/2021)

Движение первичных учетных документов (их создание или получение от контрагентов, принятие к учету, обработка, передача в архив) регулируется графиком документооборота.

Бухгалтерский учет ведется в регистрах, предусмотренных используемой специализированной бухгалтерской программой 1С. Формы регистров бухгалтерского учета, применяемые организацией: карточка счета, оборотно-сальдовая ведомость, анализ счѐт и прочие регистры, реализованные программой 1С.

Налоговый учет ведется на основе первичных документов, данные из которых группируются в регистрах налогового учета, формы которых реализованы программой 1С.

Порядок хранения и доступа к первичным учетным документам, отраженным в бухгалтерском учете, и регистрам бухгалтерского учета установлен в Приложении № 4 к Учетной политике. (Основание: п. п. 23, 26 ФСБУ 27/2021, п. 4 ПБУ 1/2008)

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не являясь эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, 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. (Основание: 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)

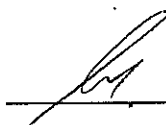
Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда её проведение обязательно, и в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49. Приложение № 3 Положение о проведении инвентаризации. (Основание: ч. 3 ст. 11, ч. 1 ст. 30 Закона № 402-ФЗ, п. 27 Положения № 34н).

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.</li> <li>2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.</li> <li>3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом</li> </ol>	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий.</li> <li>2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.</li> <li>3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости.</li> <li>4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага и подарки партнерам</li> </ol>	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Проценты	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.</li> <li>2. Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.</li> </ol>	Пункт 7 ПБУ 15/2008  Пункт 8 ПБУ 15/2008
Расходы	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи»</li> </ol>	абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44)
НДС	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Организация производит нумерацию счетов-фактур (УПД) в хронологическом порядке с начала календарного года.</li> <li>2. Организация применяет отдельную нумерацию в хронологическом порядке с начала календарного года счетов-фактур на аванс с префиксом «А»</li> </ol>	Ст. 169 НК РФ

<p>Налог на прибыль организации и обособленного подразделения</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>3. Налоговый учет ведётся на основе первичных документов, данные из которых группируются в регистрах налогового учета, формы которых реализованы программой 1С.</li> <li>4. Отчетными периодами по налогу на прибыль признаются первый квартал, полугодие и девять месяцев календарного года.</li> <li>5. В течение отчетного периода организация исчисляет и уплачивает сумму ежемесячного авансового платежа в порядке, установленном ст. 286 НК РФ.</li> <li>6. Уплата авансовых платежей и сумм налога, подлежащих зачислению в бюджеты субъектов РФ, производится по месту нахождения организации и по месту нахождения обособленного подразделения.</li> <li>7. По месту нахождения обособленного подразделения налог (авансовый платеж) уплачивается исходя из доли прибыли, приходящейся на обособленное подразделение, определяемой как средняя арифметическая величина удельного веса расходов на оплату труда этого обособленного подразделения соответственно в расходах на оплату труда в целом по организации.</li> </ol>	<p>Ст. 285, 286, 288 НК РФ</p>
<p>Обособленное подразделение</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Бухгалтерский и налоговый учёт ведётся Головной организацией. Обособленное подразделение не имеет самостоятельного баланса и расчётного счёта в банке.</li> <li>2. Расходы по содержанию обособленного подразделения учитываются в составе расходов Головной организации на сч. 44.01.1.</li> <li>3. Заработная плата сотрудников обособленного подразделения выплачивается в Головной организации.</li> <li>4. Страховые взносы на заработную плату сотрудников обособленного подразделения начисляются и перечисляются в Головной организации.</li> <li>5. Налог на доходы физических лиц сотрудников обособленного подразделения удерживаются и перечисляются в ИФНС по месту регистрации обособленного подразделения.</li> </ol>	

7. Дата составления текстовых пояснений: 06 марта 2026 года.

Генеральный директор



А.А. Гаврилов