

ООО "АЙТИ КРОСС"

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "АЙТИ КРОСС"
Сокращенное наименование	ООО "АЙТИ КРОСС"
ИНН	7805800482
КПП	780501001
ОГРН	1227800159333
Юридический адрес	198096, город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Автово, ул Кронштадтская, дом 11, литера А, помещение 4-Н, комната 448, Р.М. 2
Генеральный директор	Маренич Тарас Владимирович
Бухгалтер	Маренич Тарас Владимирович
Расчетный счет	
Номер счета	40702810801500169034
Банк	ООО "Банк Точка"
БИК	044525104
Корр. счет	30101810745374525104
Контакты	
Телефон	+79291051988
Электронная почта	polyakov.ao@itcross.ru

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год по состоянию на 31.12.2025.

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета. Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

1. Основная информация об Обществе

Полное наименование	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АЙТИ КРОСС"
Сокращенное наименование на русском языке	ООО "АЙТИ КРОСС"
Юридический адрес: АВТОВО,	198096, Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН. ТЕР. Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ УЛ КРОНШТАДТСКАЯ, Д. 11, ЛИТЕРА А, ПОМЕЩ. 4-Н, КОМ. 448, Р.М. №2
Единоличный исполнительный орган:	Генеральный директор МАРЕНИЧ ТАРАС ВЛАДИМИРОВИЧ
Сведения об участниках / учредителях юридического лица на 31.12.2025:	ПОЛЯКОВ АЛЕКСАНДР ОЛЕГОВИЧ ИНН 231128348849
Сведения об участниках / учредителях юридического лица, Событие после отчетной даты	МАРЕНИЧ ТАРАС ВЛАДИМИРОВИЧ ИНН 781420611283 (Решение б/н от 13.03.2026, договор купли-продажи от 13.03.2026 №78 АВ 8050554

Уставный капитал	25 тыс.руб.
Размер доли (в процентах)	100
Оплата уставного капитала	оплачен полностью
Основные виды деятельности:	ОКВЭД 62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий
Среднесписочная численность работающих	6 человек
за отчетный период:	

2. Учетная политика Общества

Общество является субъектом малого предпринимательства, категория – микропредприятие, зарегистрировано в реестре МСП 10.01.2023 года. При формировании бухгалтерской отчетности применяет действующие в Российской Федерации упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Система налогообложения – УСН, объект налогообложения Доходы.

Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Общество с 2025 года применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Иные изменения в учетную политику не вносились.

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Способ начисления амортизации – линейный. Проверка на обесценение не производится. Обществом установлен лимит стоимости основных средств 100 тыс. руб. Активы, стоимость которых не превышает установленного лимита, не признаются, затраты на приобретение отражаются в составе расходов периода приобретения. Обществом организован забалансовый учет таких активов для контроля за их наличием и движением.

Организация не будет проверять **нематериальные активы** на обесценение в порядке, определенном МСФО (п. 22 ПБУ 14/07). Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07). Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07).

Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «**Запасы**» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты на их приобретение учитываются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Запасы принимаются к учету по цене поставщика. В фактическую себестоимость запасов, в частности, включаются:

а) суммы уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании)

б) затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования).

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

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.

Проверка **дебиторской задолженности** на предмет необходимости формирования резерва по сомнительным долгам производится на конец каждого отчетного периода. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Вся сумма начисленных **процентов по кредитам и займам** признается расходами текущего периода. Дополнительные расходы по займам включаются в расходы по мере их возникновения

Общество является арендатором по **договорам аренды** недвижимого имущества (помещений). По договорам аренды Общество использует право не признавать ППА и обязательство по аренде, арендные платежи учитываются равномерно в течение срока действия договора.

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).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствует.

3. Информация о Материальных внеоборотных активах (тыс руб)

3.1. Наличие и движение нематериальных активов												
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				переклассифицировано		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение						
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	250	-	-	-	-	-	-	-	-	250	-
	За 2024 г.	-	-	250	-	-	-	-	-	-	250	-
в том числе:												
Программы ЭВМ	За 2025 г.	250	-	-	-	-	-	-	-	-	250	-
	За 2024 г.	-	-	250	-	-	-	-	-	-	250	-
из них исключительные права	За 2025 г.	250	-	-	-	-	-	-	-	-	250	-
	За 2024 г.	-	-	250	-	-	-	-	-	-	250	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией												
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				переклассифицировано		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение						
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	250	-	-	-	-	-	-	-	-	250	-
	За 2024 г.	-	-	250	-	-	-	-	-	-	250	-
в том числе:												
Программы ЭВМ	За 2025 г.	250	-	-	-	-	-	-	-	-	250	-
	За 2024 г.	-	-	250	-	-	-	-	-	-	250	-
из них исключительные права	За 2025 г.	250	-	-	-	-	-	-	-	-	250	-
	За 2024 г.	-	-	250	-	-	-	-	-	-	250	-

4. Запасы, наличие и движение (тыс руб)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано фактическая себестоимость	изменения фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	868	-	252	(247)	X	872	-
	За 2024 г.	-	-	1 567	(699)	X	868	-
в том числе:								
Сырье и материалы	За 2025 г.	22	-	12	(12)	-	22	-
	За 2024 г.	-	-	191	(169)	-	22	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	846	-	240	(235)	-	851	-
	За 2024 г.	-	-	1 376	(530)	-	846	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

5. Информация о дебиторской кредиторской задолженности (тыс руб)

Наименование показателя	Период	На начало по условиям договора	Изменения за период				переклассифицировано	На конец периода	
			поступило		списано			по условиям договора	резерв по сомнительны
			в результате	проценты,	погашено	на расходы			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с факторинговыми	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	1 317	598	-	(1 077)	-	837	-	
	3а 2024 г.	677	1 316	-	(677)	-	1 317	-	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	17	213	-	(16)	-	215	-	
	3а 2024 г.	6	17	-	(6)	-	17	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1 294	77	-	(1 294)	-	77	-	
	3а 2024 г.	670	1 294	-	(670)	-	1 294	-	
Расчеты с прочими поставщиками и	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	5	63	-	232	-	300	-	
	3а 2024 г.	-	5	-	-	-	5	-	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	1	244	-	-	-	246	-	
	3а 2024 г.	-	1	-	-	-	1	-	
Расчеты по социальному страхованию и	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	-	
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по вкладам в уставный (складочный)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с факторинговыми	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	3а 2025 г.	1 317	598	-	(1 077)	-	837	-	
	3а 2024 г.	677	1 316	-	(677)	-	1 317	-	

6. Обязательства, Наличие и движение обязательств (тыс руб)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода	
			поступило		списано			переклассифицировано
			в результате	проценты,	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	25 25	- -	- -	- -	- -	25 25	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими поставщиками и	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	25 25	- -	- -	- -	- -	25 25	
Безвозмездные поступления	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 448 769	60 2 046	- -	(1 505) (366)	- -	1 003 2 448	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 8	- -	- -	- (8)	- -	- -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 788 164	- 1 788	- -	(1 100) (164)	- -	688 1 788	
Расчеты с прочими поставщиками и	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	146 88	(77) 58	- -	(34) -	- -	36 146	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	48 107	- -	- -	(11) (59)	- -	37 48	
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г. 3а 2024 г.	466 397	137 199	- -	(361) (130)	- -	241 466	
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 5	- -	- -	- (5)	- -	- -	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по вкладам в уставный (складочный)	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 473 794	60 2 046	- -	(1 505) (366)	- X	1 028 2 473	

7. Информация о доходах Общества (тыс руб)

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка	2110	11 593	10 640
в том числе:			
Основная группа (услуги)		11 279	9 751
Основная номенклатурная группа (ПРОГР, лиценз)		314	889

8. Информация о расходах Общества по обычным видам деятельности (тыс руб)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	247	699
Затраты на оплату труда	9 914	8 698
Отчисления на социальные нужды	749	647
Амортизация	-	-
Прочие затраты	249	491
Итого по элементам	11 158	10 535
Итого расходы по обычным видам деятельности	11 158	10 535

Генеральный директор

Маренич Т.В.

«26» марта 2026 г.