

ООО «Ай-Ти-Эс-Эс»

117545, г. Москва, ул. Дорожная, д. 3, корп. 5Б, оф. 48
ИНН 7724416408 КПП 772601001

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

1. Общество с ограниченной ответственностью «Ай-Ти-Эс-Эс» зарегистрировано 28.07.2017. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде - Производство электромонтажных работ (код ОКВЭД 43.21).

Работы выполняются силами субподрядчиков.

Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 2 человека.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. У компании 2 участника - Михайловский Р.В. с долей 51% и Кувилов А.Б. с долей 49%.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

Внесены изменения в учетную политику в связи с ФСБУ 4/2023 - утверждён новый состав отчётности и способ представления пояснений.

2. Отчетность составлена в соответствии федеральными стандартами бухгалтерского учета. ООО «Ай-Ти-Эс-Эс» 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).

Компания 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.

ООО 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

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".

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

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.

3. Актив баланса.

В состав Дебиторской задолженности (3803 тыс. руб.) входят:

Расчеты с покупателями и заказчиками – 3761 тыс. руб.

Сальдо по ЕНС – 42 тыс. руб.

Пассив баланса

В состав Кредиторской задолженности (4016 тыс. руб.) входят:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 3793 тыс. руб.

Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС – 168 тыс. руб.

Расчеты по налогам, взносам – 55 тыс. руб.

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.

В 2025 году было заключено больше договоров в сравнении с 2024 годом, в связи с чем увеличился объем выручки. В свою очередь, цены на материалы и услуги тоже выросли. Также, в 2025 году были списаны доплата и пени по налогу на прибыль за 2023-2024 года. В итоге, чистая прибыль за 2025 год уменьшилась по сравнению с 2024 годом и составила 35 тыс. руб.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления пояснения - 25 марта 2026 года.

Генеральный директор

Михайловский Р.В.