

**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 "ИТС"

1.2. Юридический адрес 198216, город Санкт-Петербург, пр-кт Народного Ополчения, д. 22 стр. 4, помещ. 41н
офис к209-3

1.3. Дата государственной регистрации 23.01.2020г.

1.5. Численность сотрудников: 16

1.6. Уставный капитал составляет 10 000.

2. Информация об учетной политике

Учетная политика организации для целей бухгалтерского учета сформирована в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и применяется последовательно из года в год.

Бухгалтерская (упрощенная) отчетность Общества с ограниченной ответственностью «ИТС» за 2025 год составлена в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Федеральными стандартами бухгалтерского учета, ПБУ и иными нормативными правовыми актами Минфина РФ;
- Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя.

2.1. Общие положения

- Форма ведения бухгалтерского учета – автоматизированная.
- Отчетным годом является календарный год.
- Единица измерения показателей отчетности – тыс. руб.

2.2. Бухгалтерский учет ведётся по методу начисления.

Доходы и расходы признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от даты поступления или выплаты денежных средств.

2.3. Основные средства.

В состав материальных внеоборотных активов включаются объекты основных средств, отвечающие критериям ПБУ 6/01: срок полезного использования более 12 месяцев и стоимость выше лимита, установленного учетной политикой.

Амортизация начисляется линейным методом исходя из срока полезного использования объектов.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025 г. составляет 1 355 тыс. руб.

Сравнительные данные:

- на 31.12.2024 г. – 3 599 тыс. руб.;
- на 31.12.2023 г. – 1 087 тыс. руб.

Снижение стоимости по сравнению с 2024 годом обусловлено выбытиями и амортизацией отдельных объектов.

2.4. Нематериальные активы, финансовые и прочие внеоборотные активы.

В отчетном году и на отчетную дату такие активы отсутствуют (строка 1170 = 0).

2.5. Запасы (строка 1210).

Запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. На 31.12.2025 г. Остаток запасов на 31.12.2025 г. – 3 564 тыс. руб. Изменение суммы запасов по сравнению с прошлым годом связано с сокращением закупок и использованием ранее сформированных запасов.

2.6. Дебиторская задолженность (строка 1240).

К финансовым и другим оборотным активам Общество относит дебиторскую задолженность покупателей и заказчиков, а также прочую краткосрочную дебиторскую задолженность, подтвержденную договорами и первичными документами. Остаток по строке 1240 на 31.12.2025 г. – 13 518 тыс. руб. Резерв по сомнительным долгам в 2025 году не создавался, так как просроченная либо сомнительная дебиторская задолженность, требующая создания резерва, по состоянию на отчетную дату отсутствует.

2.7. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250).

Учитываются по номиналу. Остаток на 31.12.2025 г. – 3 002 тыс. руб. Снижение остатка на конец 2025 г. связано с направлением средств на финансирование текущей деятельности и погашение обязательств.

2.8. Капитал (строка 1300).

Уставный капитал сформирован в соответствии с учредительными документами. Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток) отражается по данным счета 84. На 31.12.2025 г. сумма капитала имеет отрицательное значение и составляет (25 347) тыс. руб. Отрицательная величина капитала обусловлена накопленными убытками прошлых лет, при этом в 2025 году Обществом получена чистая прибыль (см. разд. 4), что несколько снизило размер непокрытого убытка.

2.9. Заемные средства и кредиторская задолженность.

По строке 1450 «Другие долгосрочные обязательства» на 31.12.2024 г. отражены обязательства в сумме 1 877 тыс. руб. На 31.12.2025 г. и 31.12.2023 г. данные обязательства отсутствуют.

Сокращение показателя связано с переводом обязательств в краткосрочные или их погашением.

По строке 1520 отражается задолженность перед поставщиками и подрядчиками, бюджетом и небюджетными фондами, персоналом по оплате труда и прочими кредиторами.

Остаток краткосрочной кредиторской задолженности на 31.12.2025 г. – 46 786 тыс. руб. Основную долю составляет кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками.

Прочие краткосрочные обязательства (строка 1550) – отсутствуют.

3.0 Выручка (строка 2110).

Выручка признается по факту перехода к покупателю существенных рисков и выгод, связанных с реализуемой продукцией, работами и услугами, в сумме, определенной договором.

Выручка за 2025 год составила 62 416 тыс. руб.

За 2024 год – 57 106 тыс. руб.

Рост выручки связан с увеличением объемов выполненных работ (оказанных услуг) и расширением круга заказчиков.

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили (61 156) тыс. руб., в том числе себестоимость продаж – (40 050) тыс. руб. Изменение структуры расходов связано с оптимизацией себестоимости и ростом административных и коммерческих расходов при увеличении объемов деятельности.

3.2 Прочие доходы и расходы (строки 2340, 2350).

За 2025 год прочие доходы составили 245 тыс. руб. (за 2024 год – 22 тыс. руб.).

В их состав входят проценты к получению и иные доходы, не относящиеся к обычным видам деятельности.

Прочие расходы за 2025 год – (387) тыс. руб., за 2024 год – (34) тыс. руб.

Они включают банковские комиссии, проценты по обязательствам и иные расходы, не связанные непосредственно с основной деятельностью.

3.3. Налог на прибыль (строка 2410).

Текущий налог на прибыль определяется в соответствии с НК РФ, отложенные налоги не формируются в связи с применением упрощенных способов ведения учета.

Сумма текущего налога на прибыль за 2025 год составляет (316) тыс. руб.

4. Иная существенная информация

Финансовый результат. По итогам 2025 г. Общество получило чистую прибыль в сумме 802 тыс. руб. За 2024 год чистая прибыль составила 1 844 тыс. руб.

Снижение величины чистой прибыли по сравнению с 2024 годом связано, в том числе, с ростом прочих расходов и налоговой нагрузки.

Руководство Общества планирует в 2026 году дальнейшее повышение эффективности деятельности за счет оптимизации затрат, расширения клиентской базы и улучшения условий сотрудничества с поставщиками и заказчиками.

4.1. События после отчетной даты

На дату подписания бухгалтерской отчетности существенных событий после отчетной даты, оказывающих значительное влияние на финансовое положение и финансовые результаты, не выявлено.

3.5. Иной характер существенности

Прочая информация, подлежащая раскрытию в отчете об изменениях капитала и отчете о движении денежных средств, для ООО «ИТС» за 2025 год является несущественной; указанные отчеты в составе упрощенной бухгалтерской отчетности не составляются, соответствующие сведения раскрыты в настоящих пояснениях.

Дата составления текстовых пояснений 25.03.26г года.