

«Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «ИТПОД»
составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

1. Общие сведения о юрлице и его деятельности

1.1. Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «ИТПОД»

1.2. Сокращенное наименование - ООО «ИТПОД»

1.3. Адрес: 161028, г. Санкт-Петербург, Литейный пр-кт, д. 26, лит. А, офис 508.

1.4. ИНН 7841073338 КПП 784101001

1.4. ОГРН 1187847111286

1.5. Дата государственной регистрации 18.04.2018 года.

1.6. Обособленное подразделение зарегистрировано 04.04.2025 года по адресу: 115280,
г. Москва, ул. Ленинская Слобода, д.26, кв. 4Н/1, ком.109

1.7. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию
на 31.12.2025 - 8 человек.

1.8. Уставный капитал составляет 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

Участники общества:

1. Гачко Ольга Сергеевна 60% - 6000 рублей.

2. Жигалов Иван Михайлович 20% - 2000 рублей.

3. Ролдугин Иван Игоревич 20% - 2000 рублей.

1.9. Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД

- 46.52 «Торговля оптовая электронным и телекоммуникационным оборудованием и
его запасными частями»

Дополнительные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД

- 26.20 «Производство компьютеров и периферийного оборудования»

- 43.21 «Производство электромонтажных работ»

- 46.51 «Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к
компьютерам и программным обеспечением»

- 46.90 «Торговля оптовая неспециализированная»

- 62.01 «Разработка компьютерного программного обеспечения»

- 62.02 «Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий»

- 62.09 «Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и
информационных технологий, прочая»

- 63.11 «Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность»
- 63.11.1 «Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов»
- 72.19 «Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие»
- 82.99 «Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки»
- 95.11 «Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования»

1.10 Единоличный исполнительный орган Генеральный директором Борняков Илья Владимирович

1.11. Бухгалтерский учет передан на обслуживание в специализированную организацию ООО «ЛИГАЛ ХАУС» по договору оказания услуг №01/06/23-5 от 01.06.2023г.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета, в соответствии с действующими ФСБУ и ПБУ.

3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

В соответствии с подпунктом «в» п.11 ФСБУ 25/2018 право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

4. Запасы и материалы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы по итогам инвентаризации на 29.12.2025 г. оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов отражаются материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Способ оценки материально-производственных запасов ведется по методу средней себестоимости.

5. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 40000 (сорок) тысяч рублей. Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производилась. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись. При инвентаризации на 29.12.2025г. расхождений не выявлено.

6. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года в составе НМА числятся три объекта в виде «Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель»:

- Проект Сервер ИТРОД 2D12R-G3-RU (четвертая группа)
- Проект Сервер ИТРОД 2D24R-NV-G3-RU (четвертая группа)
- Система хранения данных ИТРОД Storage (четвертая группа)

Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике, амортизация начисляется линейным способом.

7. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

ООО «ИТРОД» является вендором корпоративных серверных решений и систем хранения данных.

Ведет деятельность по трем направлениям:

- Проектирование и разработка. Опытные инженеры разрабатывают современное аппаратные и программные обеспечение.
- Производство. Контрактные сборочные линии выпускают оборудование под брендом ИТРОД.
- Поддержка. Сервисный отдел отвечает за работу систем. Контракты включают уровни от базовой гарантии до замены деталей на следующий рабочий день.

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Признаков прекращения деятельности, ликвидации или банкротства — не установлено. Бухгалтерская отчетность составлена достоверно и отражает финансовое положение организации по состоянию на 31.12.2025.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	3 969	-	-	(219)	-	-	-	-	-	-	3 969	(219)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	25 386	-	1 570 879	(1 532 699)	-	-	X	X	63 567	-
	3а 2024 г.	-	-	25 386	-	-	-	X	X	25 386	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	3а 2025 г.	-	-	19 101	(14 439)	-	-	11 819	-	4 662	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	3а 2025 г.	25 386	-	1 441 478	(1 407 959)	-	-	1 072 542	-	58 905	-
	3а 2024 г.	-	-	25 386	-	-	-	-	-	25 386	-
Товары и готовая продукция отгруженные	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	3а 2025 г.	-	-	98 312	(98 312)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	3а 2025 г.	-	-	11 988	(11 988)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	943 806	-	4 107 093	-	(3 711 360)	-	-	-	810 426	-
	За 2024 г.	-	-	945 159	-	(1 353)	-	-	-	943 806	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	927 559	-	1 997 979	-	(2 143 294)	-	-	-	782 244	-
	За 2024 г.	-	-	927 559	-	-	-	-	-	927 559	-
Авансы выданные	За 2025 г.	15 325	-	733 870	-	(723 683)	-	-	-	25 512	-
	За 2024 г.	-	-	16 679	-	(1 353)	-	-	-	15 325	-
Прочая	За 2025 г.	100 922	-	1 375 244	-	(899 884)	-	-	-	47 669	-
	За 2024 г.	-	-	100 922	-	-	-	-	-	100 922	-
Итого	За 2025 г.	943 806	-	4 107 093	-	(3 711 360)	-	-	X	810 426	-
	За 2024 г.	-	-	945 159	-	(1 353)	-	-	X	943 806	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 068 414	3 826 102	-	(3 478 942)	-	-	883 366
	За 2024 г.	-	1 071 938	-	(3 523)	-	-	1 068 414
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	955 175	1 733 023	-	(1 806 393)	-	-	881 805
	За 2024 г.	-	955 175	-	-	-	-	955 175
Авансы полученные	За 2025 г.	109 546	1 021 984	-	(1 134 393)	-	-	(2 863)
	За 2024 г.	-	113 069	-	(3 523)	-	-	109 546
Расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	1 369	529 452	-	(532 386)	-	-	3 426
	За 2024 г.	-	1 369	-	-	-	-	1 369
Кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Займы	За 2025 г.	2 300	-	-	(2 300)	-	-	-
	За 2024 г.	-	2 300	-	-	-	-	2 300
Прочая	За 2025 г.	24	541 644	-	(3 469)	-	-	999
	За 2024 г.	-	24	-	-	-	-	24
Итого	За 2025 г.	1 068 414	3 826 102	-	(3 478 942)	-	X	883 366
	За 2024 г.	-	1 071 938	-	(3 523)	-	X	1 068 414

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 838	662
Затраты на оплату труда	6 439	736
Отчисления на социальные нужды	1 156	172
Амортизация	345	34
Прочие затраты	115 616	22 722
Итого по элементам	33 519	25 386
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	-	-

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-