

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах Общества с ограниченной ответственностью
«Информационно-Технический Центр Системных Решений» за 2025 год.**

1. Общие сведения.

ООО «ИТЦСР» зарегистрировано 12.05.2005 в г. Москве. (ИНН 7719553416, ОГРН 1057746883974)

Юридический адрес: 107392, ул. Халтурина, д.7А, кор. 2, пом. 9П.

Основной вид деятельности – деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий (ОКВЭД - 62.02).

Организация является субъектом малого предпринимательства и относится к микропредприятию. (Доход за 2025 год составил 12287 тыс. руб., численность 5 чел.)

Уставной капитал составляет 10 тыс. руб. Участниками общества являются:

Моисеев Александр Петрович с долей 90%, Киммель Виталий Николаевич с долей 10%.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика и способы ведения учета.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и ФСБУ 4/2023.

Применяются упрощенные способы ведения учета, предусмотренные для СМП (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» и ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»: разницы между бухгалтерской и налоговой прибылью не отображаются, постоянные и отложенные налоговые активы и обязательства не формируются.

Изменения учетной политики на будущие периоды отражаются перспективно: пересчет показателей предыдущих отчетных периодов не производится.

Лимит стоимости основных средств для отнесения к МПЗ установлен в размере 100000 рублей. Активы дешевле этой суммы списываются на расходы единовременно при передаче в эксплуатацию.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом один раз в год.

Транспортные расходы, связанные с приобретением материалов и товаров, включаются в состав расходов по обычным видам деятельности в полной сумме в периоде их возникновения.

Доходы для целей бухгалтерского и налогового учета признаются по мере поступления денежных средств на расчетный счет (кассовый метод).

Отчет о движении денежных средств не предоставляется в связи с применением упрощенных способов.

Резервы по сомнительным долгам не создаются в связи с применением упрощенных способов учета.

Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

Дебиторская задолженность отражается в сумме, установленной договором (счетом).

3. Расшифровка отдельных показателей.

Основные средства: балансовая стоимость на конец года составляет 10232 тыс. руб. (оборудование). Износ начислен полностью.

НМА : балансовая стоимость на конец года составляет 100 тыс. руб.

(зарегистрированный товарный знак, зарегистрированная программа для ЭВМ).

Износ начислен полностью.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 8292 тыс. руб., в т. ч. задолженность покупателей и заказчиков 8272 тыс. руб.

Кредиторская задолженность – 322 тыс. руб., в т. ч. текущая задолженность перед поставщиками -73 тыс. руб. и по налогам 249 тыс. руб.

Стоимость чистых активов на 31.12.2025, рассчитанная по данным учета составляет 9522 тыс. руб. Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

Существенных событий, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств после 31.12.2025г. не произошло.

4. 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.

Дата составления текстовых пояснений 30.03.2026 года.

Генеральный директор

А.П. Моисеев