

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ВАН АЙ ТИ ТРЕЙД»**

за 2025 г.
(тыс. руб.)

ООО «Ван Ай Ти Трейд»
Подготовлено
20.03.2026 г.

_____ Генеральный директор Ермаков А.В.
_____ Главный бухгалтер Ермаков А.В.

1 РАЗДЕЛ 1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ОРГАНИЗАЦИИ И ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ Ошибка! Источник ссылки не найден.

1.1 Основные сведения об организации

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Ван Ай Ти Трейд»

Сокращенное наименование организации: ООО «Ван Ай Ти Трейд»

ИНН/КПП организации: 5044057860 / 773001001

Дата создания (государственной регистрации): 02.02.2007

Юридический адрес организации: 105066, г. Москва, Вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, улица Нижняя Красносельская, д. 40/12, корпус 2

Генеральный директор ООО «Ван Ай Ти Трейд»: Ермаков Александр Владимирович

Главный бухгалтер ООО «Ван Ай Ти Трейд»: Ермаков Александр Владимирович

Организация применяет общий режим налогообложения.

Среднегодовая численность работников Ошибка! Источник ссылки не найден. «Ван Ай Ти Трейд» составила:

- 76,0 чел. за 2025 год, численность работающих на 31.12.2025 – 64 чел.;

- 88,0 чел. за 2024 год, численность работающих на 31.12.2024 - 86 чел.

Участником Ошибка! Источник ссылки не найден. является:

- Общество с ограниченной ответственностью «Ван Ай Ти Солюшенс», 100%

1.2 Основные виды деятельности организации

Основным видом деятельности ООО «Ван Ай Ти Трейд» Ошибка! Источник ссылки не найден. являются:

62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий

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

1.3 Порядок утверждения бухгалтерской отчетности организации за отчетный и предшествующий год.

а) Бухгалтерская отчетность ООО «Ван Ай Ти Трейд» за 2025 г. на общем собрании участников общества не утверждена. Проведение годового общего собрания участников ООО «Ван Ай Ти Трейд» запланировано провести в сроки до 30.04.2026.

б) Бухгалтерская отчетность ООО «Ван Ай Ти Трейд» за 2024 год утверждена на общем собрании участников общества, которое состоялось «30» апреля 2025 г.

Ошибка! Источник ссылки не найден. «Ван Ай Ти Трейд» по итогам 2025 г. получило чистую прибыль в размере 88 тыс. руб. ООО «Ван Ай Ти Трейд» по итогам 2024 г. получило чистую прибыль в размере 1 314 тыс. руб.

Состав органов управления организации

Состав участников ООО «Ван Ай Ти Трейд»: Ермаков А.В., Шумаков Ю.А.

Состав исполнительного органа ООО «Ван Ай Ти Трейд» (генеральный директор): Ермаков А.В.

1.4 Сведения об обособленных подразделениях организации

ООО «Ван Ай Ти Трейд» имеет обособленное подразделение в г. Новосибирск.

1.5 Сведения о связанных сторонах и проводимых с ними операциях

Перечень связанных сторон Ошибка! Источник ссылки не найден.:

- Шумаков Юрий Алексеевич – бенефициарный владелец 40%, учредитель;

- Ермаков Александр Владимирович - бенефициарный владелец 60%, учредитель, генеральный директор;
- ООО «Ван Ай Ти Консалтинг» на основании принадлежности той же группе лиц, что и Компания;
- ООО «Ван Ай Ти Солюшенс» на основании принадлежности той же группе лиц, что и Компания;
- ООО «Ван Хотелс» на основании принадлежности той же группе лиц, что и Компания;
- ООО «Ван Ай Ти» на основании принадлежности той же группе лиц, что и Компания;
- ООО «ЦПБ» на основании принадлежности той же группе лиц, что и Компания;
- ООО «Ван Ай Ти Пропертиз» на основании принадлежности той же группе лиц, что и Компания;
- ООО «Майндкор» на основании принадлежности той же группе лиц, что и Компания;
- ООО «АДС Рус» на основании принадлежности той же группе лиц, что и Компания.

1.6 Информация о проводимой реорганизации

В отчетном/предшествующем отчетному периоде ООО «Ван Ай Ти Трейд» реорганизации не проводилось.

1.7 Сведения о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности организации

В 2025 г./2024 г. при ведении финансово-хозяйственной деятельности ООО «Ван Ай Ти Трейд» чрезвычайных ситуаций, приведших к причинению ущерба, не имелось.

2 РАЗДЕЛ 2. СВЕДЕНИЯ ОБ ОСНОВНЫХ ПРИНЦИПАХ, ПРИМЕНЯЕМЫХ ПРИ ВЕДЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И СОСТАВЛЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1 Применение законодательства по бухгалтерскому учету

Бухгалтерская отчетность организации ООО «Ван Ай Ти Трейд» за 2025 г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.2 Изменения в учетной политике, действующие с 2025 г.

В учетной политике Ошибка! Источник ссылки не найден. на 2025 г. изменений не проводилось.

2.3 Сведения о нормативных актах по бухгалтерскому учету, вступающих в силу в будущих отчетных периодах

В 2025 г. Общество применяет следующие нормативно-правовые акты/изменения к действующим, утвержденные и опубликованные, но вступающие в силу в следующих отчетных периодах:

- 1) ФСБУ 5/2019;
- 2) ФСБУ 6/2020;
- 3) ФСБУ 26/2020;
- 4) ФСБУ 27/2021;
- 5) ФСБУ 14/2022.

2.4 Сведения об отступлении от норм федеральных стандартов учета в связи с составлением консолидированной финансовой отчетности согласно Федерального закона от 27.07.2010 № 208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности»

ОО «Ван Ай Ти Трейд» при формировании учетной политики на 2025 г. не пользовалось правом согласно абз. 2 п. 7 ПБУ 1/2008 и не отступало от норм федеральных стандартов бухгалтерского учета.

2.5 Сведения об отступлении от норм федеральных стандартов учета для обеспечения достоверной бухгалтерской отчетности

ООО «Ван Ай Ти Трейд» при формировании учетной политики на 2025 г. не отступало от правил предусмотренных п 7.1 ПБУ 1/2008.

2.6 Уставный капитал

Размер уставного капитала на 31 декабря 2025 г. составляет 21 696 тыс. руб., 31 декабря 2024 г. составляет 21 696 тыс. руб., на 31 декабря 2023 составляет 21 696 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью.

2.7 Принцип формирования и признания доходов

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Компанией в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

2.8 Принципы формирования и признания расходов

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (п.2 ПБУ 10/99 «Расходы организации»)

Расходы Компании в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением товаров, материалов и иных материально-производственных запасов;

- расходы, возникающие непосредственно в процессе выполнения работ и оказания услуг и их продажи, а также продажи (перепродажи) товаров.

В расходах по обычным видам деятельности выделяют следующие функциональные группы:

- прямые расходы (себестоимость продаж);
- расходы на продажу (коммерческие расходы);
- общехозяйственные расходы (управленческие расходы).

Коммерческие и управленческие расходы признаются в отчете о финансовых результатах полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Не признаются расходами Компании выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

2.9 *Иное*

Затраты, произведенные Компанией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы». Затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

3 РАЗДЕЛ 3. РАСШИФРОВКИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ **Ошибка! Источник ссылки не найден.** И ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ

3.1 Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

Основные положения учетной политики в части учета объектов нематериальных активов

- Применяемые способы начисления амортизации нематериальных активов и их изменение в отчетном периоде

Начисление амортизации нематериальных активов (либо группы однородных нематериальных активов, указать наименование) в отчетном периоде осуществляется (варианты):

- а) линейным способом.

По оценкам руководства **Ошибка! Источник ссылки не найден.** в отчетном периоде отсутствовали обстоятельства для изменения ранее используемых способов начисления амортизации нематериальных активов.

- Переоценка нематериальных активов

- а) Проведение переоценки нематериальных активов не предусмотрено, не проводилась. Проверка на обесценивание не проводилась.

3.2 Основные средства

Основные положения учетной политики

- Способ начисления амортизации объектов основных средств

Начисление амортизации объектов основных средств осуществляется:

- линейным способом.

- Срок полезного использования объектов основных средств

Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету на основании положений НК РФ и Классификатора, утвержденного Правительством РФ.

Ошибка! Источник ссылки не найден. приняты следующие сроки полезного использования по наиболее существенным видам объектов основных средств:

- а) Объект «Машины офисные» - установлен срок полезного использования 25 мес. По аналогичным объектам основных средств установлены сроки полезного использования от 25 мес. до 25 мес.

- Сведения об объектах основных средств, стоимость которых не погашается

В отчетном периоде **Ошибка! Источник ссылки не найден.** не имеет объекты основных средств, стоимость которых не погашается путем начисления амортизации;

▪ Переоценка объектов основных средств

По состоянию на 31.12.2025 г. проведена проверка основных средств на обесценение. Признаки обесценения не выявлены.

Основные средства, стоимостью менее 100 тыс. руб. отражаются бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Основные положения учетной политики

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2021 «Основные средства»: *ретроспективно*

Установлен лимит стоимости *100 тыс. руб.* в отношении активов, признаваемых ОС, в отношении которых не применяется ФСБУ 6/2021.

Оценка (применяется ко всей группе основных средств, установленной согласно п. 11 ФСБУ 6/2021) основных средств после признания в бухгалтерском учете: по первоначальной стоимости

Способ начисления амортизации: линейный способ

Периодичность инвентаризации основных средств: один раз в три года

3.3 Запасы

Сумма по запасам составила на 31.12.2025 г. – 307 754 тыс. рублей, на 31.12.2024 г. – 158 740 тыс. рублей, на 31.12.2023 г. – 11 208 тыс. рублей.

3.4 Дебиторская и кредиторская задолженность

Компания создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Списания в убыток задолженности неплатежеспособных дебиторов в связи с истечением срока исковой давности по дебиторской задолженности не проводилось.

Расшифровка дебиторской задолженности представлена в Табличных пояснениях №7 к бухгалтерскому балансу (таблица 7.1).

Расшифровка кредиторской задолженности представлена в Табличных пояснениях №8 к бухгалтерскому балансу (таблица 8.1). Наличие просроченной кредиторской задолженности отражено в Табличных пояснениях №8 к бухгалтерскому балансу (таблица 8.2).

На 31.12.2025 в финансово-хозяйственной деятельности **Ошибка! Источник ссылки не найден.** имели место следующие оценочные обязательства:

Таблица 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Оценочные обязательства - всего	11 739	16 722	31 035
в том числе:			
резерв ежегодных отпусков	11 739	16 034	13 436
резерв на оплату бонусов	-	-	14 471
резерв на оплату комиссионных	-	-	2 579
резерв на оплату комиссионных и бонусов	-	-	-
резерв на расходы по аудиту	-	688	550

На 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 в финансово-хозяйственной деятельности **Ошибка! Источник ссылки не найден.** условные обязательства отсутствуют.

На 31.12.2025 в финансово-хозяйственной деятельности **Ошибка! Источник ссылки не найден.** условных активов нет.

На 31.12.2025 г. государственную помощь не получена.

3.5 Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации, действующий на день совершения операции.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;

- на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения обязательства.

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Компании как прочие доходы или прочие расходы, отражается в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и прочих расходов развернуто.

Курс Центрального банка Российской Федерации, действовавший на дату составления бухгалтерской отчетности

Валюта	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919

3.6 Денежные средства

Денежные средства включают в себя средства, представленные на расчетных счетах.

Таблица 8. Денежные средства

Банк	Период		
	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Ст-Петербургский ф-л ПАО "Банк ПСБ"	12	12	-
АО "Банк ФИНАМ"	28	34	88
ФИЛИАЛ "САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"	-	100	13 059
АО "Райффайзенбанк"	84	128	654
ПАО "Банк ПСБ"	-	-	1 440
ТКБ БАНК ПАО	-	-	271
Итого	124	274	15 512

В составе денежных средств по состоянию на 31 декабря 2025 г. отражена сумма денежных средств, выраженная в иностранной валюте (евро), в размере 71 тыс.руб., на 31 декабря 2024 г. отражена сумма денежных средств, выраженная в иностранной валюте (евро), в размере 82 тыс. руб., на 31 декабря 2023 г. отражена сумма денежных средств, выраженная в иностранной валюте (евро), в размере 97 тыс. руб.

3.7 Финансовые результаты

3.7.1 Порядок признания выручки

Выручка признается при наличии следующих условий:

- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

3.8 Налог на прибыль

В 2024 и 2025 гг. ООО «Ван Ай Ти Трейд» было освобождено от уплаты налога на прибыль как аккредитованная ИТ-компания (№ в реестре аккредитованных организаций: 10879; № решения о государственной аккредитации: 822; Дата решения о государственной аккредитации: 06.12.2019 г.).

4 РАЗДЕЛ 4. ИНАЯ СУЩЕСТВЕННАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ *Ошибка! Источник ссылки не найден.*

4.1 Последствия событий после отчетной даты

В финансово-хозяйственной деятельности *Ошибка! Источник ссылки не найден.* в период с 31.12.2025 до 14.04.2025 (дата подписания бухгалтерской отчетности за 2025 г.) не было фактов хозяйственной деятельности, оказавших влияние (способных оказать) на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, и квалифицируемых в соответствии с ПБУ 7/98 в качестве событий после отчетной даты.

4.2 Исправления ошибок в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с ПБУ 22/2016 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

В 2025 году в бухгалтерской отчетности ООО «Ван Ай Ти Трейд» не было исправления ошибок в соответствии с ПБУ 22/2016.

4.3 Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке

Значительное обострение геополитической ситуации, начавшееся 24 февраля 2022 года и вызванное проведением специальной военной операции в Украине оказало влияние на экономику Российской Федерации в целом и на деятельность ООО «Ван Ай Ти Трейд» (далее – Общества) в частности.

Изменение валютного законодательства и рост обменного курса рубля повлекли за собой убыток от переоценки активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте в связи с резким увеличением курса доллара США и евро. Ужесточение регуляторной политики в

отношении ведения бизнеса с российскими юридическими лицами, а также многократное увеличение количества наложенных на Российскую Федерацию санкций со стороны западных стран и компаний привело к приостановке деятельности многих иностранных вендоров на территории России. Это вызвало резкое сокращение ассортимента продаваемых лицензий и доступов к облачным службам, невозможности подключения новых пользователей к сервисам зарубежных ИТ-компаний, а также к уменьшению возможностей предоставления консультационных и сервисных услуг поддержки для новых заказчиков. Кроме того, усиление санкционных ограничений привело к уходу зарубежных клиентов Общества, в связи с невозможностью ведения бизнеса на территории России и/или получения услуг от российского юридического лица.

Несмотря на изложенные выше риски и последствия начала специальной военной операции в Украине, руководством компании было принято решение по активному наращиванию оборотов и диверсификации деятельности за счет собственных трудовых ресурсов. По ожиданиям руководства ООО «Ван Ай Ти Трейд» положительное влияние на деятельность Общества в дальнейшем окажут следующие факторы:

- 1) обладая богатым опытом автоматизации бизнес-процессов и проведения ИТ-аудитов, сотрудники Общества смогут реализовать проекты цифровой трансформации для малых, средних и крупных заказчиков из десятков отраслей, которые будут вынуждены переходить с иностранного софта на российское программное обеспечение;
- 2) команда Общества продолжает обеспечивать высокий уровень клиентской поддержки, предоставляя консультационные услуги заказчикам по оптимальному использованию установленного программного обеспечения, а также предлагая консультации по закупкам новых продуктов и плавному переходу на российское ПО;
- 3) Общество обновило портфель продуктов и решений, основанное на предоставлении доступа к новейшим российским разработкам в сфере ИТ-технологий и программ;
- 4) российская ИТ-отрасль получает дополнительные меры государственной поддержки на фоне сложившейся в стране и мире экономической ситуации и в условиях беспрецедентного санкционного давления.

Таким образом, руководство Общества считает, что в обозримом будущем влияние предпринимаемых мер, указанных выше, на обстоятельства, вызванные проведением специальной военной операции в Украине, будет ослабевать и они не смогут оказать заметного влияния на возможность продолжения деятельности Общества.