

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Общество с ограниченной ответственностью "ИТ/С" (ООО "ИТ/С")

ИНН 7810926240, КПП 781001001, ОГРН 1147847235689

Адрес: 196105, Санкт-Петербург г, Свеаборгская ул, дом № 7, литера А, помещ.е 5

### 1. Общая информация об организации

ООО "ИТ/С" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

#### 1. Основной вид деятельности:

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.69.5 - Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами (код ОКВЭД 46.69.5)

### 2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### 3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

По состоянию на 31.12.2025г. основные средства в организации отсутствуют.

### 4. Аренда

Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

## 5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары, готовая продукция, используемые в основной деятельности.

При списании всех запасов их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения запасов (способ ФИФО).

Резерв под обесценение материалов, товаров, незавершенного производства не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

## 6. Финансовые вложения:

5. Финансовые вложения											
5.1. Наличие и движение финансовых вложений											
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущий рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	950	-	-	(950)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	950	-	-	-	-	-	-	-	950	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	950	-	-	(950)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	950	-	-	-	-	-	-	-	950	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	950	-	-	(950)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	950	-	-	-	-	-	-	-	950	-
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	-	-	-								

## 7. Дебиторская задолженность:

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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	623	-	141	-	(687)	-	-	-	-	142
	За 2024 г.	623	-	10	-	(10)	-	-	-	-	623
В том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	460	-	128	-	(460)	-	-	-	-	128
	За 2024 г.	470	-	-	-	(10)	-	-	-	-	460
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	152	-	13	-	(152)	-	-	-	-	13
	За 2024 г.	142	-	10	-	-	-	-	-	-	152
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	5	-	-	-	(71)	-	-	-	-	5
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	623	-	141	-	(687)	-	-	X	-	142
	За 2024 г.	623	-	10	-	(10)	-	-	X	-	623

## 8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;

- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

9. Обязательства

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

Остаток задолженности по Расчетам по НДС, не отраженные на ЕНС на конец периода 31.12.2025г. составляет 65 тыс. руб.

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Земсков Дмитрий Николаевич, доля участия — 100 процентов.

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Обухов Алексей Сергеевич. (Решение № 1/21 от 08.02.2021г., бессрочно).

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств.

Генеральный директор

Обухов А.С.