

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общества с Ограниченной Ответственностью "Комплексные Информационно Технологические Решения"

Формат представления значений показателей: в тысячах рублей.

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Комплексные Информационно Технологические Решения"

Сокращенное наименование: ООО "КИТ-Р"

Организационно-правовая форма: ООО

ОГРН: 1177746062801 ИНН/КПП: 7733314096 / 772001001

Юридический адрес: 111024, город Москва, ул. 2-Я Энтузиастов, д. 5 к. 3, э 1 пом II к 4 оф 103,104,105

Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025.

Численность персонала: по состоянию на 31 декабря 2025 г. - 15 человек (31 декабря 2024 г. – 12 человек).

Уставный капитал – 10 000 руб., оплаченный уставный капитал – 100%

Участники Общества:

- Мацигон Юрий Александрович владеет долей прямо 50%, номинальная доля – 5000 руб.
- Колючкин Юрий Анатольевич владеет долей прямо 50%, номинальная доля – 5000 руб.

Единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор):

- С 01.01.2025 по 28.07.2025 - Теслюк Александр Антонович
- С 28.07.2025 по настоящее время - Мацигон Юрий Александрович

2. Основные виды экономической деятельности.

Общество осуществляет следующие виды экономической деятельности (по ОКВЭД):

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

46.51.1 Торговля оптовая компьютерами и периферийными устройствами

46.51.2 Торговля оптовая программным обеспечением

26.20 Производство компьютеров и периферийного оборудования

46.52 Торговля оптовая электронным и телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями

46.66 Торговля оптовая прочей офисной техникой и оборудованием

46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием

46.90 Торговля оптовая неспециализированная

62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий

95.11 Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования

95.12 Ремонт коммуникационного оборудования

3. Информация об учетной политике

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

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 ООО "Комплексные Информационно Технологические Решения" на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В соответствии с учетной политикой 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.

В случае существенности информации в отношении изменений капитала и /или в движении денежных средств, данная информация предоставляется либо в пояснениях.

Учетная политика утверждена приказом руководителя № 6 от 31.12.2024 и применяется последовательно. В отчетном периоде изменения в учетную политику, повлекшие ретроспективные корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов не производились. Были внесены технические изменения, связанные с началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ФСБУ 28 /2023 «Инвентаризация».

3.1. Основы составления отчетности

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

3.2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета, Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3.3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

3.4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

3.5. Учет аренды

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

По договорам аренды, не являющимся договорами лизинга, а также по договорам аренды, удовлетворяющим условиям пунктов 11–12 ФСБУ 25/2018 (аренда без перехода права собственности, без льготного выкупа и без передачи объекта в субаренду), Общество применяет упрощенный способ учета аренды.

При применении упрощенного способа учета аренды:

- право пользования активом и обязательство по аренде не признаются;
- арендные платежи признаются расходами равномерно в течение срока действия договора аренды (либо по иному методу, соответствующему условиям договора), в составе прочих расходов.

По договорам лизинга, предусматривающим переход права собственности к Обществу или преимущественное право выкупа предмета лизинга по цене, существенно ниже его предполагаемой справедливой стоимости на дату выкупа, Общество признает: право пользования предметом лизинга (арендный актив); обязательство по аренде (лизинговое обязательство).

Право пользования предметом лизинга принимается к учету в составе прав пользования активами по стоимости, равной сумме признанного обязательства по аренде с учетом первоначальных прямых затрат, связанных с заключением договора, уменьшенной на полученные возмещения (если применимо).

Обязательство по аренде по договорам лизинга оценивается по номинальной сумме будущих лизинговых платежей (включая платеж за выкуп предмета лизинга, если он предусмотрен), без дисконтирования, исходя из права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета. В течение всего срока договора:

- право пользования предметом лизинга амортизируется в течение срока предполагаемого использования объекта;

- лизинговое обязательство уменьшается по мере погашения части платежей, приходящейся на погашение основного долга.

3.6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

3.7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

3.8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

3.9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации». Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

4. Раскрытие существенных показателей

Основные средства

4. Основные средства															
4.1. Наличие и движение основных средств															
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение		списано первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	амортизация	обесценение	пересеченка первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленная амортизация	переклассифицировано первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	2 794	(2 794)	-	-	-	(27)	-	-	-	-	-	-	3 772	(3 772)
	За 2024 г.	2 794	(2 416)	-	-	-	(378)	-	-	-	-	-	-	2 794	(2 794)
в том числе:															
Офисное оборудование	За 2025 г.	730	(730)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	730	(730)
	За 2024 г.	730	(730)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	730	(730)
Транспортные средства	За 2025 г.	2 064	(2 064)	-	-	-	(27)	-	-	-	-	-	-	3 042	(3 042)
	За 2024 г.	2 064	(1 686)	-	-	-	(378)	-	-	-	-	-	-	2 064	(2 064)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами															
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период								На конец периода		
		фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	накопленные амортизации и обесценение	амортизация	обесценение	пересеченка фактическая (пересеченная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	3 491	(1 152)	-	-	-	(1 055)	-	-	-	-	-	-	2 513	(1 257)
	За 2024 г.	978	(407)	2 513	-	-	(745)	-	-	-	-	-	-	3 491	(1 152)
в том числе:															
Транспортные средства	За 2025 г.	3 491	(1 152)	-	-	-	(1 055)	-	-	-	-	-	-	2 513	(1 257)
	За 2024 г.	978	(407)	2 513	-	-	(745)	-	-	-	-	-	-	3 491	(1 152)

Основные средства, полученные в аренде

В составе арендованных основных средств числятся офисные помещения, расположенные по адресам:

111024, город Москва, ул. 2-Я Энтузиастов, д. 5 к. 3, э 1 пом II к 4 оф 103,104,105 на основании договора аренды № А.746 от 30 апреля 2025 г.

105118, город Москва, ул. Буракова, 29 на основании договора аренды ДА 16/05-2024 от 16.05.2024.

По данным договорам Обществом применяется упрощенный порядок отражения аренды.

По договору лизинга № 23084-МСК-24-АМ-Л от 18.06.2024 г. Общество признает право пользования активом и отражает его по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса. Обязательства по аренде отражены по приведенной стоимости по строке 1450 «Прочие обязательства»

Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость запасов.

6. Запасы												
Наименование показателя	Период	На начало года		заграты	Изменения за период			изменения видов запасов		На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	За 2025 г.	2 377	-	147 034	(147 649)	-	-	X	X	1 762	-	
	За 2024 г.	1 542	-	224 907	(224 072)	-	-	X	X	2 377	-	
в том числе:												
Сырье и материалы	За 2025 г.	19	-	446	(452)	-	-	-	-	13	-	
	За 2024 г.	11	-	467	(459)	-	-	-	-	19	-	
Товары	За 2025 г.	2 358	-	146 588	(147 197)	-	-	-	-	1 749	-	
	За 2024 г.	1 531	-	224 440	(223 613)	-	-	-	-	2 358	-	

Дебиторская и кредиторская 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				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	4 294	-	888	-	(1 297)	-	-	-	-	3 885	
	За 2024 г.	4 658	-	283	-	(647)	-	-	-	-	4 294	
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 953	-	884	-	-	-	-	-	-	2 837	
	За 2024 г.	2 600	-	-	-	(647)	-	-	-	-	1 953	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 334	-	-	-	(1 292)	-	-	-	-	1 042	
	За 2024 г.	2 058	-	276	-	-	-	-	-	-	2 334	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7	-	-	-	(5)	-	-	-	-	2	
	За 2024 г.	-	-	7	-	-	-	-	-	-	7	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	4	-	-	-	-	-	-	4	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	За 2025 г.	4 294	-	888	-	(1 297)	-	-	-	X	3 885	
	За 2024 г.	4 658	-	283	-	(647)	-	-	-	X	4 294	

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.	3 219	410	-	-	(1 331)	-	(250)	-	2 048	
	За 2024 г.	1 002	2 217	-	-	-	-	-	-	3 219	
в том числе:											
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	750	-	-	-	(500)	-	(250)	-	-	
	За 2024 г.	-	750	-	-	-	-	-	-	750	
Долгосрочные займы	За 2025 г.	590	410	-	-	-	-	-	-	1 000	
	За 2024 г.	590	-	-	-	-	-	-	-	590	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	1 879	-	-	-	(831)	-	-	-	1 048	
	За 2024 г.	412	1 467	-	-	-	-	-	-	1 879	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	6 841	1 529	-	-	(3 775)	-	-	-	4 595	
	За 2024 г.	8 638	111	-	-	(1 908)	-	-	-	6 841	
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 519	-	-	-	(3 470)	-	-	-	49	
	За 2024 г.	4 955	-	-	-	(1 436)	-	-	-	3 519	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 307	1 464	-	-	-	-	-	-	2 771	
	За 2024 г.	1 329	-	-	-	(22)	-	-	-	1 307	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 879	-	-	-	(263)	-	-	-	1 616	
	За 2024 г.	2 329	-	-	-	(450)	-	-	-	1 879	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	94	65	-	-	-	-	-	-	159	
	За 2024 г.	-	94	-	-	-	-	-	-	94	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	42	-	-	-	(42)	-	-	-	-	
	За 2024 г.	25	17	-	-	-	-	-	-	42	
Итого	За 2025 г.	10 060	1 939	-	-	(5 106)	-	-	X	6 643	
	За 2024 г.	9 640	2 328	-	-	(1 908)	-	-	X	10 060	

Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	147 197	223 613
Затраты на оплату труда	6 291	4 623
Отчисления на социальные нужды	1 727	1 110
Амортизация	1 082	1 123
Прочие затраты	27 956	35 853
Итого по элементам	184 252	268 322
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	184 252	268 322

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 2025 г. составили 680 тыс. руб., в том числе:

- 305 тыс. руб. – исправительные записи прошлых лет
- 272 тыс. руб. – положительная курсовая разница
- 100 тыс. руб. - премия от поставщика, кэшбэк от банка
- 3 – возврат комиссии банком

Прочие расходы 855 тыс. руб, в том числе:

- 472 тыс. руб. - исправительные записи прошлых лет
- 133 тыс. руб. – комиссия банка
- 117 тыс. руб. – проценты по банковскому кредиту
- 65 тыс. руб. – отрицательная курсовая разница
- 54 тыс. руб. – списание непринимаемого НДС
- 14 тыс. руб. – списание дебиторской задолженности

Совокупный финансовый результат по итогам 2025 г. составил 463 тыс. руб.

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Генеральный директор Общества

/Мацигон Ю.А./

30 марта 2026 г.