

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью "ИННОВАЦИОННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ СЕРВИСА" за 2025г.

## 1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Торговля оптовая неспециализированная (код ОКВЭД 46.90)

## 2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

### 2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

### 2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

### 2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

### 2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

### 2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Организация не учитывает в составе объектов основных средств в бухгалтерском учете объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 40 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь

- капитальные вложения в арендованное имущество
- другие виды основных средств

По состоянию на 31.12.2025 нематериальные активы отсутствуют. В отчетном периоде приобретение и создание нематериальных активов не осуществлялось. Амортизация по НМА не начислялась в связи с отсутствием объектов учета.

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств. Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

## **2.6. Учет аренды**

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

## **2.7. Запасы**

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- расходные материалы
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости. Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали

## **2.8. Доходы, расходы**

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

## **2.9. Финансовые вложения**

В состав краткосрочных финансовых вложений на 31.12.2025г входят денежные средства, размещенные на депозитных счетах, в сумме 66515 тыс.руб., предоставленные займы с размере 47050 тыс руб.

## **2.10. Дебиторская задолженность**

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	поступило	списано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	37 725	26 945	(33 824)	30 846	-
	За 2024 г.	76 332	30 295	(68 901)	37 725	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7 793	3 275	(5 966)	5 102	-
	За 2024 г.	50 733	6 005	(48 945)	7 793	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	19 270	16 830	(19 132)	16 968	-
	За 2024 г.	16 726	19 132	(16 588)	19 270	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 709	6 296	(3 500)	6 504	-
	За 2024 г.	3 268	3 684	(3 243)	3 709	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	194	194	(194)	194	-
	За 2024 г.	194	-	-	194	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	6 707	-	(5 012)	1 694	-
	За 2024 г.	5 252	1 454	-	6 707	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	33	-	-	33	-
	За 2024 г.	42	-	(9)	33	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	117	-	(117)	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	20	350	(20)	350	-
	За 2024 г.	-	20	-	20	-
Итого	За 2025 г.	37 725	26 945	(33 824)	30 846	-
	За 2024 г.	76 332	30 295	(68 901)	37 725	-

### 3. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб. и оплачен полностью. Единственным участником Общества является Ворожейкин Руслан Юрьевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом распределение чистой прибыли не осуществлялось.

### 4. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Ворожейкин Руслан Юрьевич .

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Ворожейкин Руслан Юрьевич

29 марта 2026 г.