

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «ИТМ-Сервис» составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

1. Общие сведения о юридическом лице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ИТМ-Сервис»
Сокращённое наименование	ООО «ИТМ-Сервис»
ИНН / КПП	7451360538 / 745301001
ОКПО	42515866
ОГРН	1137451015778
Кем управляется	единоличный исполнительный орган общества - директор

Основным видом деятельности ООО «ИТМ-Сервис» является 46.51 Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением (ОКВЭД 46.51). Другими обычными видами деятельности являются дополнительные

- 26.20 Производство компьютеров и периферийного оборудования
- 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения
- 62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая
- 95.11 Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

ООО «ИТМ-Сервис» относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

Изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета в отчетном периоде не вносились. Организация применяет следующие способы ведения бухгалтерского учета в разрезе объектов учета:

Запасы:

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

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

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

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

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

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

ФСБУ 5/2019 "Запасы" применяется с отчетности за 2021 год. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5 отражаются в отчетности за 2021 год перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место с января 2021 года, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Доходы и 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).

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".

3. Расшифровка основных средств и нематериальных активов.

Основные средства и нематериальные активы в организации отсутствуют.

4. Расшифровка запасов и прочих оборотных активов

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г. (тыс.руб.)	Изменения за период за минусом запасов, поступивших и проданных/списанных в 2025 году (тыс. руб.)		На 31 декабря 2025 г. (тыс.руб.)
		Поступление	Продажа / списание	
Товары	501	0	498	3
Материалы	10	---	----	10
НДС по приобретенным МПЗ	0	290	0	290

С 2025 года ООО «ИТМ-Сервис» является плательщиком НДС.

5. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г. (тыс.руб.)	Изменения за период за минусом ДЗ, поступившей и погашенной в 2025 году (тыс. руб.)		На 31 декабря 2025 г. (тыс.руб.)
		Поступило	Списано	
Дебиторская задолженность	7 027	884	7 023	888
в т.ч. расчеты с покупателями и заказчиками	5 927	530	5 925	532
в т.ч. расчеты с поставщиками и подрядчиками	169	33	167	35
В т.ч. расчеты по налогам и сборам, сальдо ЕНС	592	321	592	321
В т.ч. расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	339	0	339	0

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г. (тыс.руб.)	Изменения за период за минусом КЗ. Поступившей и погашенной в 2025 году (тыс. руб.)		На 31 декабря 2024 г. (тыс.руб.)
		Поступило	Списано	
Кредиторская задолженность	2 255	797	2 255	797
в т.ч. расчеты с покупателями и заказчиками	0	0	0	0
в т.ч. расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	0	0	0
В т.ч. расчеты по налогам и сборам, социальному обеспечению, сальдо ЕНС	1 636	797	1 636	797
В т.ч. расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	619	0	619	0

6. Расшифровка доходов и расходов в разрезе видов деятельности.

Доходы от оптовой торговли вычислительной техникой являются доходами от обычных видов деятельности.

Расшифровка доходов (тыс. руб.)

Доходы от оптовой торговли (ОКВЭД 46.51) всего	20 930	
Компьютеры и комплектующие		4 412
Программное обеспечение		16 518
Прочие доходы (проценты к получению)	1 852	
Доходы итого	22 782	

Расшифровка расходов (тыс. руб.)

Себестоимость продаж	15 971	
Компьютеры и комплектующие		3 998
Программное обеспечение		11 973
Коммерческие расходы:	1 478	
Оплата труда и страховые взносы		1 033
Материальные расходы		445
Прочие расходы	104	
Налог УСН	1 073	
Расходы итого	18 626	

Чистая прибыль по итогам деятельности за 2025 год составляет **4 156 тыс.руб.**

7. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной жизни.

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной жизни организации по итогам 2025 года, требующие отражения в отчетности отсутствуют.

Директор  Щедрин Д.И.