

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «БУХ ИТ СЕРВИС» (ООО «БУХ ИТ-СЕРВИС») ИНН 3662275820, КПП 366201001, ОГРН 1193668020677 Адрес: 394026 Воронежская обл., г. Воронеж, Московский проспект, д.19, корп.Б, офис 1013

1. Общая информация об организации

ООО «БУХ ИТ-СЕРВИС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Среднесписочная численность работников за 2025 г. составила 21 человек.

1. Основные виды деятельности.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

62.01 — Разработка компьютерного программного обеспечения;

Компания состоит в реестре аккредитованных организаций осуществляющих деятельность в области информационных технологий от 29.10.2020 № 12670

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.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчётах обособленно.

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.

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	210	453	-
в том числе: Офисное оборудование	210	453	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4. Аренда

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 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.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 394026 Воронежская обл., г.

Воронеж, Московский проспект, д.19, корп.Б, офис 1013. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

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 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.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано		фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость		
Запасы - всего	За 2025 г.	2	110	(110)		2
	За 2024 г.	2	28	(28)		2
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	2	110	(110)		2
	За 2024 г.	2	28	(28)		2

6. 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		
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено		на расходы
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	19 992	17 032	(19 949)	-	17 075	
	3а 2024 г.	12 253	19 852	(12 112)	-	19 992	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	304	527	(304)	-	527	
	3а 2024 г.	625	304	(625)	-	304	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	19 529	16 505	(19 529)	-	16 505	
	3а 2024 г.	11 126	19 529	(11 126)	-	19 529	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	10	-	(10)	-	-	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	6	-	(1)	-	6	
	3а 2024 г.	-	6	-	-	6	

	3а 2024 г.	2	-	(2)	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	153	-	(116)	-	37
	3а 2024 г.	490	11	(348)	-	153
Итого	3а 2025 г.	19 992	17 032	(19 949)	X	17 075
	3а 2024 г.	12 253	19 852	(12 112)	X	19 992

7. Обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			На конец периода
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило	списано	
				проценты, штрафы и иные начисления	погашено	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	9 009	3 155	-	(5 610)	6 554
	3а 2024 г.	5 805	6 405	-	(3 202)	9 009
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	111	436	-	(145)	401
	3а 2024 г.	155	940	-	(984)	111
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 328	-	-	(1 328)	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	5 464	-	(5 464)	-	-
	3а 2024 г.	-	5 464	-	-	5 464
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	84	-	-	84
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	3 433	2 059	-	-	5 491

	За 2024 г.	4 322	-	(889)	-	3 433
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	577	-	-	577
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	1	-	(1)	-	-
	За 2024 г.	-	1	-	-	1
Итого	За 2025 г.	9 009	3 155	(5 610)	-	6 554
	За 2024 г.	5 805	6 405	(3 202)	-	9 009

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Бухаров Александр Валерьевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 8 000 000 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Бухаров Александр Валерьевич .

Главный бухгалтер — Блинова Елена Владиславовна.

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.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Генеральный Директор ООО «БУХ ИТ-СЕРВИС»

Бухаров А.В.

Главный бухгалтер ООО «БУХ ИТ-СЕРВИС »

Блинова Е.В.