

Общество с ограниченной ответственностью «ИТ-Консалтинг»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ИТ-Консалтинг»

1.2. Юридический адрес – 156019, г. Кострома, ул. Локомотивная, д. 1

1.3. Дата государственной регистрации – 16.03.2005 г.

1.4. Численность сотрудников – 1 чел.

1.5. Уставный капитал составляет – 10000 руб.

Участником является:

- Кузьмин Максим Владимирович - с долей 10000 руб. – 100 процентов;

1.6. Перечень видов деятельности организации:

- Основной вид деятельности: 46.66 – Торговля оптовая прочей офисной техникой и оборудованием;
- 62.02 – Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий;
- 62.03 – Деятельность по управлению компьютерным оборудованием;
- 62.09 – Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Генеральный директор Общества: Кузьмин Максим Владимирович (приказ № 3«О» от 19.12.2025 г.)

Главный бухгалтер Общества: Кузьмин Максим Владимирович (приказ № 3«О» от 19.12.2025 г.).

2. Информация об учетной политике

2.1. 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.

2.2. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «ИТ-Консалтинг» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2.3. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.4. В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

2.5. Организация ведет учет с применением обычного плана счетов.

2.6. Организация использует: унифицированные формы, а при их отсутствии - самостоятельно разработанные формы. Для оформления фактов отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) организация применяет форму УГД, утвержденную ФНС.

2.7. Допустимые способы исправления в регистрах бухучета, составленных на бумаге (п. 18-22 ФСБУ 27/2021, п. 8 Информации Минфина от 10.06.2021 № ИС-учет-33) путем исправительной записи по счетам бухучета (в форме сторнировочной или дополнительной записи).

2.8. Показатель отчетности считается существенным и раскрывается отдельно, если его удельный вес в общей сумме составляет 5% и более от валюты баланса.

2.9. Существенной признается учетная ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5% и более от валюты баланса.

2.10. В составе основных средств учитываются объекты со СПИ более 12 месяцев (или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев) и первоначальной стоимостью (п.5 ФСБУ 6/2020) более 100 000 руб.

2.11. Затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания объектов ОС с частотой более 12 месяцев (более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев) признаются ОС (п. 10 ФСБУ 6/2020) при сумме затрат свыше 100 000 руб.

2.12. В сумму фактических затрат при признании капитальных вложений включаются (п. 4, 10, 11, 12 ФСБУ 26/2020) все затраты, связанные с поступлением в соответствии с ФСБУ 26/2020.

2.13. Информация об объектах ОС раскрывается в бухотчетности (п. 45, 46, 47 ФСБУ 6/2020) в полном объеме.

2.14. Контроль за движением малоценных ОС после их передачи в эксплуатацию ведется в ведомости учета движения малоценных объектов.

2.15. Амортизация по объектам ОС (п. 33 ФСБУ 6/2020) начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта, прекращает начисляться - с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта.

2.16. Амортизация по объектам ОС начисляется ежемесячно – по состоянию на последнее число месяца.

2.17. Амортизация по объектам ОС, подлежащим амортизации (кроме ОС, СПИ которых определяется исходя из количества продукции), начисляется (п. 34, 35 ФСБУ 6/2020) линейным способом по всем группам.

2.18. Проверка объектов ОС и капитальных вложений на обесценение (п. 3 ФСБУ 6/2020, п. 4 ФСБУ 26/2020) не применяется.

2.19. Порядок корректировки первоначальной стоимости объектов ОС в связи с изменением величины оценочного обязательства по будущему демонтажу, утилизации объекта ОС и восстановлению окружающей среды, предусмотренный ФСБУ 6/2020 (п. 3, 23 ФСБУ 6/2020) не применяется.

2.20. Расходы на продажу по итогам месяца относятся на себестоимость проданных товаров (работ, услуг) полностью. Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи" (Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26).

2.21. При выполнении условий, установленных п. 12 ФСБУ 25/2018, организация как арендатор не признает предметы аренды в качестве права пользования активом.

2.22. Финансовые вложения на конец отчетного периода (п. 19 ПБУ 19/02) не переоцениваются.

2.23. Доходы и расходы в бухучете определяются по методу начисления.

2.24. Расходы по займам учитываются в составе прочих расходов. Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов (П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н).

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств (в тыс. руб.):

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло	начислено амортизации	переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства - всего	2 670	(2 253)	-	-	(128)	-	2 670	(2 382)

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности (в тыс руб.):

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период				На конец периода
		поступление	выбыло			
	учтенная по условиям договора	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение	списание на финансовый результат	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	-	-	-	-	-	-
Прочая	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	200	88	(85)	-	3	206
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	184	88	(68)	-	-	204
Авансы выданные	3	-	(2)	-	-	1
Прочая	12	-	(15)	-	3	-

4.2. Наличие и движение кредиторской задолженности (в тыс. руб.):

Наименование показателя	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода
		поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	выбыло		
			погашение	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	2 000	-	(2 000)	-	-
в том числе:					
кредиты	-	-	-	-	-
займы	2 000	-	(2 000)	-	-
прочая	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	2 602	83	(2 543)	3	145
в том числе:					
расчеты с поставщиками и подрядчиками	23	6	(2)	-	27
авансы полученные	466	-	(386)	-	80
расчеты по налогам и взносам	-	35	-	3	38
кредиты	-	-	-	-	-
займы	2112	42	(2 154)	-	-
прочая	-	-	-	-	-

5. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	30.12.2025 г.	-

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 2 231 тыс. руб., что свидетельствует о незначительном росте (15%) аналогичного показателя прошлого года.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Дата составления текстовых пояснений: 31.03.2026 года.

Генеральный директор _____ Кузьмин М.В.

