

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Информационно-коммуникационные технологии-Урал»

## 1. Реквизиты организации

Наименование	Значение
Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Информационно-коммуникационные технологии-Урал»
Сокращённое наименование	ООО «ИКТ-УРАЛ»
ОГРН	1096673014350
ИНН	6673209511
КПП	668601001
Дата регистрации	08.12.2009
Юридический адрес	620041, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Основинская, д. 8, офис 64
Регистрирующий орган	Инспекция Федеральной налоговой службы по Верх-Исетскому району г. Екатеринбург
Учредители (участники)	Устинов Константин Леонидович (50%, 5000 руб.), Футерман Иосиф Владимирович (50%, 5000 руб.)
Директор	Футерман Иосиф Владимирович
Уставный капитал	10 000 руб.
Основной вид деятельности (ОКВЭД)	46.43.2 — Торговля оптовая радио-, теле- и видеоаппаратурой и аппаратурой для цифровых видеодисков (DVD)

## 2. Основные виды экономической деятельности

Организация осуществляет деятельность по торговле оптовой радио-, теле- и видеоаппаратурой и аппаратурой для цифровых видеодисков (DVD) — код ОКВЭД 46.43.2. В отчётном периоде основная хозяйственная деятельность велась, существенных изменений в структуре видов деятельности не происходило.

## 3. Учетная политика

### 1. Организационные положения

#### 1.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учёта

Обязанность по ведению бухгалтерского учёта возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте»). Учёт ведётся с использованием специализированной бухгалтерской программы «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0. Рабочий план счетов организации приведён в Приложении № 2 к приказу.

## **1.2. Первичные учётные документы**

Организация использует формы первичных документов, установленные нормативными актами, а также внешние формы, предусмотренные программой «1С:Бухгалтерия 8». Документооборот и порядок доступа к документам утверждаются отдельным приказом руководителя. Подписывать документы вправе руководитель, главный бухгалтер и иные лица, указанные в графике документооборота. Для электронной подписи применяется усиленная квалифицированная электронная подпись и иные виды ЭП, определённые внутренними документами.

## **1.3. Регистры бухгалтерского учёта**

Учёт ведётся с применением системы регистров, предусмотренной программой «1С:Бухгалтерия 8». Формы регистров приведены в Приложении № 4 к приказу.

## **1.4. Исправление ошибок и изменение учётной политики**

Существенной признаётся ошибка, составляющая 5% от суммы соответствующей статьи отчётности. Организация, как субъект малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки без ретроспективного пересчёта, включая результат в прочие доходы или расходы текущего периода (ПБУ 22/2010). Последствия изменения учётной политики отражаются перспективно.

## **1.5. Инвентаризация активов и обязательств**

Инвентаризация проводится по распоряжению руководителя перед составлением годовой отчётности и в иных случаях, установленных ФСБУ 28/2023.

## **1.6. Применение положений и стандартов по бухгалтерскому учёту**

Организация не применяет ряд ПБУ (2/2008, 8/2010, 11/2008, 12/2010, 16/02, 18/02) в связи с отнесением к субъектам малого предпринимательства.

# **2. Методические положения**

## **2.1. Учет основных средств**

В составе основных средств учитываются активы стоимостью более 40 000 рублей (ПБУ 6/01). Переоценка не производится. Амортизация начисляется линейным способом. Срок полезного использования определяется приказом руководителя.

## **2.2. Учет нематериальных активов**

Обесценение НМА не проверяется (ПБУ 14/07). Срок полезного использования определяется сроком действия прав. Переоценка не производится. Амортизация — линейным способом.

## **2.3. Учет расходов на НИОКР**

Стоимость НИОКР списывается линейным способом исходя из ожидаемого срока использования результатов (ПБУ 17/02).

## **2.4. Запасы**

В составе запасов не учитываются ценности для управленческих нужд (оргтехника, мебель, канцтовары). Применяются упрощённые способы учёта запасов (ФСБУ 5/2019). Единица учёта — номенклатурный номер. Готовая продукция и НЗП учитываются по фактической себестоимости. Полуфабрикаты — обособленно. Косвенные затраты распределяются пропорционально плановой себестоимости. Оценка запасов — по фактической себестоимости, без резерва под обесценение, по способу ФИФО.

## **2.5. Доходы и расходы**

Учет ведётся методом начисления. Расходы на продажу списываются ежемесячно в полной сумме (ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам — прочие расходы. Обязательства в иностранной валюте пересчитываются ежемесячно (ПБУ 3/2006). Расходы будущих периодов списываются равномерно.

## 4 Детализация и расшифровка строк баланса и отчёта о финансовых результатах

### 1. Запасы (строка 1210)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Запасы — всего	0	300	300

в том числе:

— материалы для хозяйственных нужд	0	300	300
— товары для перепродажи	0	0	0
— готовая продукция	0	0	0

### 2. НДС по приобретённым ценностям (строка 1220)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
НДС по приобретённым ценностям	1	1	1

*Примечание: остаток по счёту 19, не предъявленный к вычету.*

### 3. Дебиторская задолженность (строка 1230)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Дебиторская задолженность — всего	7 142	7 152	9 003

в том числе:

— покупатели и заказчики	7 142	7 152	9 003
— авансы выданные	0	0	0
— прочая дебиторская задолженность	0	0	0

*Примечание: просроченная дебиторская задолженность отсутствует.*

#### 4. Денежные средства и эквиваленты (строка 1250)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Денежные средства и эквиваленты — всего	20	38	70

в том числе:

— касса организации	0	0	0
— расчётные счета в банках РФ	20	38	70

#### 5. Уставный капитал (строка 1310)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал — всего	10	10	10

*Примечание: уставный капитал сформирован полностью, изменений не было.*

#### 6. Нераспределённая прибыль (строка 1370)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток) — всего	3 145	3 473	5 281

*Примечание: за отчётный год получен убыток, что привело к снижению нераспределённой прибыли.*

#### 7. Краткосрочные заёмные средства (строка 1510)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Краткосрочные заёмные средства — всего	2 595	2 523	2 523

*Примечание: остаток по краткосрочным кредитам и займам, срок погашения — до одного года.*

#### 8. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Кредиторская задолженность — всего	1 413	1 485	1 560

*Примечание: просроченная кредиторская задолженность отсутствует.*

## Отчёт о финансовых результатах

### Управленческие расходы (строка 2220)

- За отчётный период составили **(300) тыс. руб.** (в предыдущем году — отсутствовали).
- Включают затраты на содержание аппарата управления, аренду офиса, услуги связи и прочие общехозяйственные расходы.

### Прочие расходы (строка 2350)

- За отчётный период составили **(28) тыс. руб.** (за предыдущий год — (1808) тыс. руб.).
- Включают расходы, не связанные с основной деятельностью.

### Чистая прибыль (убыток) (строка 2400)

- За отчётный год получен убыток в размере **(328) тыс. руб.** (за предыдущий год — убыток (1808) тыс. руб.).
- Причина — отсутствие выручки и наличие управленческих расходов.

## 5 Финансовый анализ ООО «Информационно-коммуникационные технологии-Урал»

### 1. Общие сведения и структура баланса

На 31.12.2025 валюта баланса составила 7 163 тыс. руб., что на 4,4% меньше, чем на конец 2024 года (7 491 тыс. руб.). В структуре активов полностью отсутствуют внеоборотные активы, все средства сосредоточены в оборотных активах (100% баланса). В пассивах преобладают собственный капитал (44%) и краткосрочные обязательства (56%). Организация относится к субъектам малого предпринимательства.

### 2. Анализ активов

- **Оборотные активы** сократились с 7 491 тыс. руб. до 7 163 тыс. руб. **Запасы** на конец года отсутствуют, в то время как на конец 2024 года составляли 300 тыс. руб.
- **Дебиторская задолженность** — крупнейший актив (7 142 тыс. руб., или 99,7% всех активов). Просроченная задолженность отсутствует
- **Денежные средства** — минимальны (20 тыс. руб.), что свидетельствует о низкой ликвидности.

### 3. Анализ пассивов

- **Собственный капитал** снизился с 3 483 тыс. руб. до 3 155 тыс. руб., главным образом из-за полученного убытка (−328 тыс. руб.).
- **Краткосрочные обязательства** выросли: заёмные средства увеличились на 72 тыс. руб., кредиторская задолженность сократилась на 72 тыс. руб.
- **Долгосрочные обязательства** отсутствуют.

### 4. Финансовые результаты

- **Выручка** за 2025 год отсутствует.
- **Чистый убыток** составил 328 тыс. руб. (в 2024 году — 1808 тыс. руб.).
- Основные причины убытка: отсутствие выручки и наличие управленческих расходов (300 тыс. руб.), а также прочих расходов (28 тыс. руб.).

## **6. Выводы**

Организация не ведёт операционной деятельности, выручка отсутствует, активы представлены в основном дебиторской задолженностью. Финансовое положение неустойчивое, отсутствие денежных средств и получение убытка.

Организация планирует :

- Провести работу по взысканию дебиторской задолженности для пополнения денежных средств.
- Проанализировать структуру расходов и оптимизировать управленческие затраты.
- Рассмотреть возможность привлечения финансирования или реструктуризации обязательств для повышения финансовой устойчивости.

- 

Генеральный директор Футерман И.В. 31.03.2026