

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах
ООО «СИТ» за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Служба информационных технологий».

Сокращённое наименование: ООО «СИТ».

1.2. Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300).

Форма собственности: частная (ОКФС 16).

1.3. ИНН / КПП: 1657205969 / 168501001.

ОГРН: 1151690107667.

ОКПО: 89176631.

1.4. Место нахождения и адрес: 420124, Республика Татарстан (Татарстан), г.о. Город Казань, г Казань, пр-кт Ямашева, зд. 37А, помещ. 1109, кабинет 71.

1.5. Дата государственной регистрации: 18 декабря 2015 г.

1.6. Единственный участник (учредитель): Котелов Антон Сергеевич — номинальная стоимость доли 100 000 руб. (100%).

Уставный капитал составляет 100 000 (сто тысяч) рублей, сформирован полностью.

1.7. Основные виды деятельности:

Основной вид деятельности — 62.09 «Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая».

Дополнительные виды деятельности: разработка компьютерного программного обеспечения (62.01), деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий (62.02), деятельность по обработке данных (63.11), оптовая торговля компьютерами и программным обеспечением (46.51), торговля одеждой и иные виды деятельности согласно ЕГРЮЛ.

Выручка от реализации за 2025 год составила 9 829 тыс. руб. (подробнее — в разделе 4).

1.8. Среднесписочная численность работников за 2025 год — 2 человека.

1.9. Руководитель: Директор — Котелов Антон Сергеевич. Ведение бухгалтерского учёта осуществляется директором.

1.10. Бухгалтерская отчётность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

1.11. Утверждение отчётности: Бухгалтерская отчётность подлежит утверждению единственным участником Общества — Котеловым Антоном Сергеевичем.

2. Информация об учётной политике

2.1. Бухгалтерская отчётность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Федеральными стандартами бухгалтерского учёта (ФСБУ), включая ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», на основе действующей учётной политики Общества.

2.2. Отчётность составлена исходя из допущения непрерывности деятельности (за исключением сведений, раскрываемых в разделе 11 настоящих пояснений).

2.3. Единица измерения — тысячи рублей (ОКЕИ 384).

2.4. Применение упрощённых способов учёта. Общество является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта, включая составление бухгалтерской (финансовой) отчётности в сокращённом объёме. Отчёт об изменениях капитала и Отчёт о движении денежных средств в составе отчётности за 2025 год не формировались.

2.5. Применяемая система налогообложения. Организация применяет упрощённую систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов». Налог, уплачиваемый в связи с применением УСН, отражается в отчёте о финансовых результатах по строке 2410 в соответствии с требованиями главы 26.2 НК РФ.

2.6. Неприменение отдельных ФСБУ. Как субъект малого предпринимательства, Общество не применяет:

— ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» — оценочные обязательства не формируются;

— ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций» — в связи с применением УСН временные разницы не признаются.

2.7. Способы оценки активов и обязательств:

— Основные средства учитываются по первоначальной стоимости, амортизация начисляется линейным способом исходя из установленных сроков полезного использования.

— Финансовые вложения (предоставленные займы, депозитные счета) отражаются в сумме фактических затрат на их приобретение.

— Дебиторская и кредиторская задолженность отражаются в суммах, вытекающих из договоров и первичных документов. Резервы по сомнительным долгам как субъект малого предпринимательства Общество не создаёт.

— Доходы и расходы признаются методом начисления.

3. Раскрытие существенных статей бухгалтерского баланса

В таблице ниже раскрыты существенные (ненулевые или с существенным изменением) статьи бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 г. Полный баланс прилагается к настоящим пояснениям.

Показатель	Код строки	Сумма на 31.12.2025, тыс. руб.	Комментарий
Основные средства (транспортные средства)	1150	5 103	Транспортные средства первоначальной стоимостью 8 058 тыс. руб., накопленная амортизация — 2 955 тыс. руб. Амортизация начисляется линейным методом. В 2025 году поступлений и выбытий не было; начислена амортизация за год — 1 612 тыс. руб. Ограничений в использовании нет.
Финансовые вложения (долгосрочные — предоставленные займы)	1170	3 456	Займы, предоставленные третьим лицам со сроком возврата более 12 месяцев после отчётной даты. Величина не изменилась относительно 31.12.2024 (3 456 тыс. руб.). Резерв под обесценение не создавался.
Финансовые вложения краткосрочные (депозиты)	1240	427	Краткосрочные депозитные счета. В течение 2025 года размещено 209 434 тыс. руб. и погашено 209 270 тыс. руб. (высокооборотные депозиты). На 31.12.2025 остаток — 427 тыс. руб.
Дебиторская задолженность	1230	1 925	Существенное снижение с 17 300 тыс. руб. (31.12.2024) до 1 925 тыс. руб. обусловлено активным погашением задолженности покупателей. Состав: остаток по ЕНС — 1 649 тыс. руб., расчёты с покупателями — 36 тыс. руб., расчёты с поставщиками (авансы выданные) — 152 тыс. руб., прочая — 88 тыс. руб. Просроченная задолженность — 36 тыс. руб. (расчёты с покупателями).

Показатель	Код строки	Сумма на 31.12.2025, тыс. руб.	Комментарий
Денежные средства	1250	3	Остатки на расчётных счетах. Снижение с 64 тыс. руб. (31.12.2024) объясняется направлением средств на операционную деятельность.
Уставный капитал	1310	100	Сформирован в размере 100 000 руб. (100 тыс. руб.). Изменений не было.
Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)	1370	6 332	Снижение с 9 509 тыс. руб. (31.12.2024) обусловлено чистым убытком 2025 года в размере 2 029 тыс. руб. Дивиденды за отчётный год не начислялись.
Долгосрочные заёмные средства	1410	4 376	Долгосрочные займы полученные. Рост с 3 100 тыс. руб. обусловлен привлечением новых займов в сумме 1 276 тыс. руб. Срок возврата — более 12 месяцев после отчётной даты.
Кредиторская задолженность (краткосрочная)	1520	106	Существенное снижение с 15 090 тыс. руб. (31.12.2024) в связи с погашением задолженности перед поставщиками и корректировкой расчётов по ЕНС. На 31.12.2025: расчёты по НДС — 85 тыс. руб., расчёты с поставщиками — 17 тыс. руб., прочая — 4 тыс. руб. Просроченной кредиторской задолженности нет.

4. Доходы, расходы и финансовый результат

4.1. Выручка от обычных видов деятельности за 2025 год составила 9 829 тыс. руб. (строка 2110 ОФР). Основной источник выручки — оказание услуг в сфере информационных технологий. Снижение выручки по сравнению с 2024 годом (15 301 тыс. руб.) связано с сокращением объёма выполненных работ.

4.2. Себестоимость продаж — 1 168 тыс. руб.

4.3. Коммерческие расходы — 2 251 тыс. руб.

4.4. Управленческие расходы — 8 400 тыс. руб. (строка 2120 ОФР). Включают расходы на оплату труда административного персонала, страховые взносы, аренду, амортизацию и прочие общехозяйственные расходы.

4.5. Убыток от продаж — 1 990 тыс. руб. Общество завершило 2025 год с отрицательным финансовым результатом от основной деятельности.

4.6. Проценты к получению — 151 тыс. руб. (строка 2340 ОФР): проценты по предоставленным займам и депозитным счетам.

4.7. Прочие доходы — 58 тыс. руб. (строка 2340 ОФР).

4.8. Прочие расходы — 40 тыс. руб. (строка 2350 ОФР).

4.9. Убыток до налогообложения — 1 821 тыс. руб. (строка 2300 ОФР).

4.10. Налог при упрощённой системе налогообложения — 208 тыс. руб. (строка 2410 ОФР). Налог исчислен в соответствии с главой 26.2 НК РФ.

4.11. Чистый убыток отчётного года — 2 028 тыс. руб. (строка 2400 ОФР). Убыток отражён в составе нераспределённой прибыли (непокрытого убытка) в пассиве бухгалтерского баланса.

5. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация имущества и обязательств перед составлением годовой бухгалтерской отчётности проведена по состоянию на 31 декабря 2025 г. Результаты инвентаризации:

Объект учёта	Дата инвентаризации	Результаты
Основные средства (транспортные средства)	31.12.2025	Расхождений не выявлено. Остаточная стоимость подтверждена.
Финансовые вложения (займы, депозиты)	31.12.2025	Соответствуют договорам и выпискам банка.
Дебиторская задолженность	31.12.2025	Проведены сверки расчётов с контрагентами. Просроченная задолженность — 36 тыс. руб. (расчёты с покупателями). Резерв по сомнительным долгам не создавался.
Денежные средства	31.12.2025	Соответствуют выпискам банка.
Кредиторская задолженность	31.12.2025	Подтверждена актами сверки. Просроченной задолженности нет.
Долгосрочные заёмные средства	31.12.2025	Соответствуют договорам займа. Просроченной задолженности нет.

Недостач и излишков по результатам инвентаризации не установлено.

6. Дебиторская задолженность

Совокупная краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2025 составила 1 925 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 17 300 тыс. руб.). Снижение обусловлено погашением задолженности покупателей в течение года и зачётом переплаты по ЕНС.

Вид задолженности	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	Комментарий
Расчёты с покупателями и заказчиками	36	217	Из них просроченная задолженность — 36 тыс. руб. (задолженность подтверждена актом сверки).
Расчёты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	152	401	Авансы, перечисленные поставщикам в счёт будущих поставок.
Расчёты по налогам и сборам / ЕНС	1 707	16 057	Переплата по единому налоговому счёту (1 649 тыс. руб.) и прочие расчёты с бюджетом (58 тыс. руб.).
Расчёты по социальному страхованию	1	336	Переплата по страховым взносам.
Расходы будущих периодов и прочая	30	289	Расходы будущих периодов, отражённые в составе оборотных и прочих активов.
Итого	1 925	17 300	

Долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с применением субъектом малого предпринимательства упрощённых способов учёта. Залогов и иных обременений в отношении дебиторской задолженности нет.

7. Обязательства

Совокупные обязательства на 31.12.2025 составили 4 482 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 18 190 тыс. руб.). Структура обязательств:

Вид обязательства	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	Комментарий
Долгосрочные заёмные средства (займы полученные)	4 376	3 100	Займы привлечены на срок более 12 месяцев. В 2025 году получено 1 276 тыс. руб. Просрочки нет. Залогового обеспечения нет.
Кредиторская задолженность — расчёты с поставщиками и подрядчиками	17	138	Текущая задолженность, не просроченная.
Расчёты по НДС, не отражённые на ЕНС	85	—	НДС к уплате.
Расчёты по налогам и сборам (прочие)	2	2	Текущие налоговые обязательства.
Расчёты с подотчётными лицами	1	—	Краткосрочная задолженность.
Расчёты по ЕНС	—	14 694	Сальдо ЕНС полностью погашено в течение 2025 года.
Итого	4 482	18 190	

Просроченных обязательств по состоянию на 31.12.2025 нет. Оценочные обязательства и условные обязательства отсутствуют.

8. Расходы по обычным видам деятельности

Совокупные расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 11 819 тыс. руб. (2024 год — 32 600 тыс. руб.). Расшифровка по элементам:

Наименование элемента затрат	За 2025 г., тыс. руб.	За 2024 г., тыс. руб.
Материальные затраты	1 235	10 252
Затраты на оплату труда	5 302	4 867
Отчисления на социальные нужды	1 144	924

Наименование элемента затрат	За 2025 г., тыс. руб.	За 2024 г., тыс. руб.
Амортизация основных средств	1 612	1 343
Прочие затраты	2 526	16 147
Итого по элементам	11 819	33 533
Изменение остатков НЗП и готовой продукции	—	(932)
Итого расходы по обычным видам деятельности	11 819	32 600

Прочие расходы (строка 2350 ОФР) в сумме 40 тыс. руб. не входят в состав расходов по обычным видам деятельности и отражены отдельно в ОФР.

Снижение совокупных расходов по сравнению с 2024 годом обусловлено уменьшением объёма закупок товаров и услуг в связи с сокращением деятельности.

9. Оценочные обязательства и условные факты хозяйственной деятельности

Оценочные обязательства по состоянию на 31 декабря 2025 г. отсутствуют. Резервы предстоящих расходов и резервы по сомнительным долгам не формировались в связи с применением Обществом как субъектом малого предпринимательства упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта (ПБУ 8/2010 не применяется).

Условные активы и условные обязательства (незавершённые судебные разбирательства, выданные гарантии, поручительства и т.п.) по состоянию на отчётную дату отсутствуют.

10. События после отчётной даты

Проанализированы события, произошедшие в период с 1 января 2026 г. до даты подписания настоящих пояснений.

Существенных событий, требующих корректировки данных бухгалтерской отчётности за 2025 год, не выявлено.

Информация о значимых некорректирующих событиях: в соответствии с данными ЕГРЮЛ по состоянию на 03.04.2026 организация числится как действующее юридическое лицо. Последняя запись в ЕГРЮЛ (ГРН 2251602926397) внесена 11.11.2025. Решений о ликвидации или реорганизации, принятых после 31.12.2025, в ЕГРЮЛ не зарегистрировано.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчётность за 2025 год составлена исходя из допущения непрерывности деятельности Общества.

По итогам 2025 года Общество получило чистый убыток в размере 2 029 тыс. руб. Нераспределённая прибыль на 31.12.2025 составляет 6 332 тыс. руб. — капитал Общества положительный. Обязательства перед кредиторами урегулированы, просроченной кредиторской задолженности нет. Долгосрочные финансовые вложения (займы выданные) составляют 3 456 тыс. руб.

Вместе с тем руководство Общества констатирует снижение выручки на 36% и сохранение отрицательного результата от основной деятельности, что создаёт неопределённость относительно дальнейшей операционной деятельности. По состоянию на дату подписания пояснений Общество продолжает осуществлять деятельность, принимает меры по оптимизации расходов и развитию клиентской базы.

Признаков, однозначно свидетельствующих о невозможности продолжения деятельности в обозримом будущем (предъявленные требования кредиторов, судебные решения о взыскании значительных сумм, отзыв лицензий, принятие решения о ликвидации), на дату подписания отчётности не выявлено.

12. Прочие раскрытия

12.1. Связанные стороны.

Единственный участник и директор Общества — Котелов Антон Сергеевич — признаётся связанной стороной. В 2025 году операции с данным лицом включали выплату заработной платы. Дивиденды за 2025 год не начислялись и не выплачивались. Задолженность перед связанными сторонами на 31.12.2025 отсутствует (за исключением обязательств по оплате труда, включённых в состав кредиторской задолженности).

12.2. Искажения бухгалтерской отчётности прошлых лет: не выявлены.

12.3. Отчётность составлена на основании данных регистров бухгалтерского учёта, сформированных в соответствии с учётной политикой Общества. Все хозяйственные операции отражены в полном объёме в соответствии с требованиями действующего законодательства.

12.4. Согласно чек-листу соответствия ФСБУ 4/2023 отчётность Общества за 2025 год в части состава форм, раскрытия информации об учётной политике, существенных статьях баланса, событиях после отчётной даты и непрерывности деятельности соответствует требованиям указанного стандарта.

Директор _____ Котелов Антон Сергеевич

«06» апреля 2026 г.