Общество с ограниченной ответственностью «Ай Ти Проект Центр»

117342, г Москва, ул. Бутлерова, д. 17, помещ. 160/3
ОГРН 1217700207306 ИНН 9728035830 КПП 772801001

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

Общие сведения об организации.

ООО «Ай Ти Проект Центр» образовано 28 апреля 2021 года ИНН 9728035830, КПП 772801001, регистрационный номер 1217700207306.

Юридический адрес: 117342, г. Москва, ул. Бутлерова, д. 17, помещ. 160/3

Уставный капитал составляет 1 000 000 рублей.

Руководитель – Ткачев Станислав Игоревич

Учредитель – ООО «Ревотех»

Основным видом деятельности организации является торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением.

Среднесписочная численность сотрудников за отчетный период составила 4 человека.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Лицензируемых видов деятельности нет.

1. Существенные условия учетной политики.

Бухгалтерская отчетность организации сформирована в соответствии с действующим в РФ правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н. Налоговый учет ведется в соответствии с Налоговым Кодексом Российской Федерации.

- **Учет ОС**

Учет ОС ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его первоначальная стоимость превышает 100 000 руб. Амортизация ОС начисляется линейным способом. Ускоренная амортизация нее применяется. Срок полезного использования устанавливается бухгалтером ведущим учёт ОС на основании классификации основных средств, определяемой Постановлением Правительства РФ от 07.07.2016г №640.

- **Учет НМА**

Учет НМА ведется в соответствии с ПБУ 14/2007. Первоначальная стоимость нематериальных активов погашается линейным способом исходя из норм, исчисленных Обществом на основе срока их полезного использования. Суммы амортизационных отчислений отражаются на счете 05 "Амортизация нематериальных активов".

Для целей бухгалтерского учета лимит стоимости для целей отнесения расходов к НМА - не установлен. Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится. Проверка НМА на обесценение не производится.

Срок полезного использования НМА устанавливается исходя из срока, в течение которого соблюдается режим конфиденциальности в отношении таких сведений. Если срок не установлен, то в учете возникает объект НМА с неопределенным сроком полезного использования. По НМА с неопределенным сроком полезного использования в бухгалтерском учете не начисляется

- **Учет запасов**

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019, утвержденным Приказом Минфина РФ 180н от 15/11/2019.

Учет товаров и материалов ведется обособленно.

Фактическая себестоимость запасов в общем случае определяется в соответствии с п.10,11,12 ФСБУ 5/2019.

- **Учет доходов**

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В бухгалтерской отчетности выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость. В качестве метода признания доходов применялся метод начисления.

- **Учет расходов**

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;

б) сумма расхода может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Коммерческие расходы учитываются на счете 44 «Общехозяйственные расходы». Общехозяйственные расходы по окончании отчетного месяца относятся в дебет счета 90 «Продажи» в качестве условно-постоянных расходов.

Расходы, связанные с оказанием услуг, и прямые, и косвенные, учитываются на счете 44 «Общехозяйственные расходы» и относятся в полном объеме на уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного месяца без распределения на остатки незавершенного производства. Расходы по оплате отражаются в составе косвенных расходов на счете 44.

2. Основные показатели деятельности организации.

Запасы (товары для собственных нужд и перепродажи, материалы) на конец 2025 года составляют – 79 070 тыс. рублей

Дебиторская задолженность составляет 75 573 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность составляет 201 137 тыс. рублей.

Выручка (без НДС) составляет 962 136 тыс. рублей.

Себестоимость продаж составляет 930 859 тыс. рублей.

Чистая прибыль составляет 177 тыс. рублей.

Нераспределенная прибыль составляет 45 052 тыс. рублей.

Генеральный директор ООО «Ай Ти Проект Центр» _____ Ткачев С.И.