

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «АЙТИ ТРАСТ» ЗА 2025 ГОД

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АЙТИ ТРАСТ»

Сокращенное наименование: ООО «АЙТИ ТРАСТ»

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью; ОКОПФ 12300;

Форма собственности: ОКФС 16;

ИНН: 7707468861;

КПП: 770701001;

Дата регистрации: 23.06.2022;

ОГРН: 1227700366190;

Юридический адрес: 127030, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Тверской, ул Новослободская, дом 20, этаж/помещ. ЦОКОЛЬ№0/14, раб.м. 4;

Фактический адрес: 127030, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Тверской, ул Новослободская, дом 20, этаж/помещ. ЦОКОЛЬ№0/14, раб.м. 4;

Контактный телефон: +7 (968) 534 46 16

Размер уставного капитала: 20 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью

Участниками общества являются:

- Лапин Павел Сергеевич с долей 40 (сорок) процентов;
- Смирнова Ольга Аркадьевна с долей 60 (шестьдесят) процентов.

Основными видами деятельности Общества являются:

- 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения

Общество имеет государственную аккредитацию в соответствии с Положением о государственной аккредитации организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий, утвержденным постановлением Правительства РФ от 6 ноября 2007 г. «О государственной аккредитации организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий», запись в реестре аккредитованных организаций от 16 февраля 2024 года за № АО-20240213-165652.

Численность работающих в ООО «АЙТИ ТРАСТ» на 31 декабря 2025 года составляет 11 человека. На 31 декабря 2024 года – 12 человек. На 31 декабря 2023 года – 9 человек.

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор: - с 23 июня 2022 года по настоящее время – Лапин Павел Сергеевич.

Общество не имеет обособленных подразделений.

Сведения об изменениях к Уставу

В отчетном периоде существенных изменений в Устав не вносилось.

2.7 Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

Депозитные вклады сроком до трех месяцев отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Финансовые вложения».

2.8 Денежные средства и денежные эквиваленты

Включают деньги в кассе, деньги на текущих счетах компании, доступные для использования.

2.9 Оценочные обязательства

Резерв по сомнительным долгам

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам не осуществляется.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков

Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков не определяется, резерв не начисляется. Все расходы по отпускам признаются расходами текущего периода.

2.10 Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

2.10.1 Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации

ПБУ 9/99 п.4,5	Разработка компьютерного программного обеспечения
-------------------	---

2.10.2 Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации

ПБУ 9/99 п.4, 7;	Поступления от реализации основных средств; Поступления от реализации прочего имущества; Проценты к получению (банковский депозит); Доходы, связанные с продажей валюты; Прочие доходы.
---------------------	---

2.11 Себестоимость работ, услуг, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

2.11.1 Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности организации

ПБУ 10/99 П. 4-5	Себестоимость реализованных; Затраты на оплату труда; Отчисления на социальные нужды; Маркетинговые расходы (размещение информации в СМИ, маркетинговые исследования и др.); Амортизация; Материальные затраты; Обучение сотрудников; Командировочные расходы; Аренда офиса; Услуги связи и доставки; Стоимость информационного обслуживания ПО; Расходы на аудит, консалтинг;
---------------------	---

Услуги по подбору персонала;
Стоимость лицензий, программ;
Прочие расходы.

2.11.2 Расходы, признаваемые прочими расходами

ПБУ 10/99
п.4/11

Услуги банка;
Выбытие амортизируемого имущества;
Выбытие прочего имущества;
Суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности;
Прочие списание основных средств и иных активов;
Осуществление корпоративных мероприятий отдыха, развлечений;
Прочие расходы.

3. ИЗМЕНЕНИЕ СОПОСТАВИМЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ПРЕДШЕСТВУЮЩИХ ОТЧЕТНЫХ ПЕРИОДОВ

В учетную политику на 2025 год изменения не вносились.

3.1 ЗАПАСЫ

Запасы Общества по состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2025 года	31 декабря 2024 года	2023 года
Запасы			
Сырье, материалы и другие ценности	-	-	-
Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали	-	-	-
Товары для перепродажи	-	-	-
Готовая продукция	-	-	-
ПО Собственной разработки	-	-	-
Прочие материалы	31	107	80
Итого	31	107	80

Авансы на приобретение запасов отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов в Обществе не имелось материально-производственных запасов, находящихся в пути или переданных в залог. Обесценения запасов до чистой стоимости продажи не установлено.

3.2 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения по состоянию на 31 декабря 2025 год представлены предоставленными займами ООО "Айлевел Трейд" по нескольким договорам в рублях.

Движение по предоставленным займам представлено следующим образом:

Финансовые вложения				(тыс. руб.)
	На 31 декабря 2024 года	Увеличение	Уменьшение	На 31 декабря 2025 года
Долгосрочные	20000	-	9000	11000
Краткосрочные	-	-	-	-
Итого	20000	-	9000	11000

Финансовые вложения				(тыс. руб.)
	На 31 декабря 2023 года	Увеличение	Уменьшение	На 31 декабря 2024 года
Долгосрочные	20000	-	-	20000
Краткосрочные	-	-	-	-
Итого	20000	-	-	20000

3.3 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлена следующим образом:

	31 декабря			(тыс. руб.)
	2025 года	2024 года	2023 года	
Дебиторская задолженность				
Покупатели и заказчики	4695	2869	2765	
Авансы выданные	357	204	111	
Расчеты по налогам и сборам	162	347	-	
Расчеты с Фондом социального страхования	-	-	-	
Прочие	43	159	115	
Итого	5257	3579	2991	

Резерв под сомнительную задолженность на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 года не начислялся.

3.4 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлены следующим образом:

	31 декабря			(тыс. руб.)
	2025 года	2024 года	2023 года	
Денежные средства и денежные эквиваленты				
Текущие счета в банках	242	2040	310	
Касса	-	-	-	
Прочие специальные счета	-	-	-	
Итого	242	2040	310	

3.4.1 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА НА ДЕПОЗИТНЫХ СЧЕТАХ, СРОКОМ РАЗМЕЩЕНИЯ МЕНЕЕ 3-Х МЕСЯЦЕВ:

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлены следующим образом:

	31 декабря			(тыс. руб.)
	2024 года	2023 года	2022 года	
Денежные средства на депозитных счетах				
	6300	-	15000	
Итого	6300	-	15000	

3.5 УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества оплачен полностью и по состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов составлял 20 тыс. рублей.

Состав участников на 31 декабря 2025, 2024 годов представлен следующим образом:

	% владения	
	2025	2024
Лапин П.С.	40	40
Смирнова О.А.	60	60
Итого	100	100

3.6 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2025 года	31 декабря 2024 года	2023 года
Кредиторская задолженность			
Поставщики и подрядчики	52	10	128
Задолженность по налогам и сборам	361	-	1524
Прочая	116	107	159
Итого	529	117	1811

3.7 ВЫРУЧКА

Выручка в разрезе видов деятельности за 2025 и 2024 годы представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	2025	2024
Выручка		
Разработка компьютерного программного обеспечения	35645	30306
Итого	35645	30306

3.8 РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	2025	2024
Расходы по обычным видам деятельности		
Затраты на оплату труда и соц.отчисления	27211	18934
Материальные затраты	313	898
Амортизация	-	48
Субподрядные работы	7086	5946
Аренда	39	35
Лицензии и ПО	477	406
Маркетинг и реклама	59	104
Прочие расходы	6466	5124
Итого	41651	31495

3.9 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	2025	2024
Прочие доходы		
Проценты к получению	3157	3972
Доходы от реализации пр. имущества	-	-
Прочие	-	-
Итого	3157	3972

3.10 ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	2025	2024
Прочие расходы		
Затраты на услуги банков	74	101
Прочие расходы	16	46
Итого	90	147

3.11 ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В отчетном периоде Организация не прекращала отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют.

3.12 ДОПУЩЕНИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Учетная и налоговая политики Общества на 2025 год сформированы на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая финансовую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях.

Генеральный директор

Лапин П.С.

24 февраля 2026 года