

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
ООО «Ботик-технологии»

1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Ботик-технологии» (ООО «Ботик-технологии») (далее – Организация) зарегистрировано 13.12.2005 Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службы №1 по Ярославской области (Свидетельство о государственной регистрации серия 76 № 002647060), ОГРН 1057601333316, ИНН 7608011753, КПП 760801001. Адрес местонахождения: г. Переславль-Залесский, ул. Трудовая д. 1, помещение 24
- 1.2. Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.
- 1.3. Участники / Учредители Организации:
 - Шевчук Юрий Владимирович — 67,5% доли в уставном капитале, занимает должность генерального директора организации;
 - Ивахненко Игорь Александрович — 13,9% доли в уставном капитале, занимает должность главного инженера организации;
 - Васильева Маргарита Евгеньевна — 4,7% доли в уставном капитале, занимает должность главного бухгалтера организации;
 - Котельников Виктор Петрович – 13,9% доли в уставном капитале.
- 1.4. Орган управления общества: Общее собрание участников. Генеральный директор Шевчук Юрий Владимирович, действующий на основании Протокола № 97 от 16.05.2025.
- 1.5. Основной вид деятельности организации: деятельность в области документальной электросвязи – ОКВЭД 61.10.4
- 1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 25 человек, по состоянию на 31.12.2024 составила 25 человек
- 1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.8. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политики.

- 3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 31.12.2024 № 01-УП (п. 8 ПБУ 1/2008).
- 3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.
- 3.3. Учет доходов и расходов.
Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.4. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

3.5. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней (п. 36 ФСБУ 5/2019).

4. Основные показатели деятельности организации.

4.1. Выручка, прибыль.

Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 23790 тыс. руб.

Прибыль по результатам 2025 года составила 536 тыс. руб.

4.2. Основные средства.

В 2025 году Организацией было приобретено основное средство в лизинг

- Автомобиль LADA GRANTA 219440 стоимостью 979 тыс. руб.

В 2025 году Организацией было построено «хозяйственным способом» основное средство (ПБУ6/01)

- Фрагмент транспортной сети связи стоимостью 592 тыс. руб.

4.3. Кредиты и займы.

В 2025 году кредиты и займы отсутствуют.

5. Арендованные основные средства.

Организация арендует офисные помещения по договору аренды нежилых помещений № б/н от 01.07.2024 у Гайдар Люси Алексеевны «Арендодатель» по адресу: г. Переславль-Залесский, ул. Трудовая, д.1, помещение 44,45,46. Общая площадь арендуемых офисных помещений в 2025 г. – 76,8 кв. м. Стоимость арендной платы за 2025 год составила 737 тыс. руб.

Кроме того, Организация арендует транспортное средство по договору аренды №01072024 от 01.07.2024г. Стоимость арендной платы за 2025 год составила 924 тыс. руб.

6. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

7. Расчеты по налогу на прибыль.

Общество отражает операции, предусмотренные Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

8. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Генеральный директор
ООО «Ботик-технологии»

Ю.В. Шевчук