

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

Общество с ограниченной ответственностью «АйТи Бюро оптимальных решений»
(ООО «АйТиБОР»)

ИНН 4824060742, КПП 482501001, ОГРН 1134824000860

Адрес: 398002, Липецкая обл, г. Липецк, ул. Балмочных С.Ф., владение 11, офис 4-37

1. Общая информация об организации

ООО «АйТиБОР» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основной вид деятельности

62.0 — Разработка компьютерного программного обеспечения, консультационные услуги в данной области и другие сопутствующие услуги.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

6. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Ефремова Анна Борисовна.

Главный бухгалтер — Ефремова Анна Борисовна.

7. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
(Приложения в таблицах).

8. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 06 марта 2026 года.

Директор ООО «АйТиБОР»

Главный бухгалтер ООО «АйТиБОР»



А.Б. Ефремова

А.Б. Ефремова

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | На начало года | | поступило | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | |
|--|------------|--|---------------------------------------|-----------|--|---------------------------------------|-------------|-------------|--|-------------------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | списано | | амортизация | обесценение | переоценка | | переклассифицировано | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| | | | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. | 394 | (197) | - | - | - | (172) | - | - | - | - | - | 394 | (369) |
| | За 2024 г. | 394 | (25) | - | - | - | (172) | - | - | - | - | - | 394 | (197) |
| в том числе: Офисное оборудование | За 2025 г. | 394 | (197) | - | - | - | (172) | - | - | - | - | - | 394 | (369) |
| | За 2024 г. | 394 | (25) | - | - | - | (172) | - | - | - | - | - | 394 | (197) |

1.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Амортизируемые основные средства - всего | 25 | 197 | 369 |
| в том числе: Офисное оборудование | 25 | 197 | 369 |

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | | |
|-----------------------------------|------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты | списано | | резерв под обесценение | изменения видов запасов | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| | | | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | |
| Запасы - всего | За 2025 г. | 210 | - | 5 636 | (5 629) | - | - | X | X | 217 | - |
| | За 2024 г. | 286 | - | 5 833 | (5 909) | - | - | X | X | 210 | - |
| в том числе: Сырье и материалы | За 2025 г. | 210 | - | 16 | - | - | - | (9) | - | 217 | - |
| | За 2024 г. | 279 | - | 183 | - | - | - | (252) | - | 210 | - |
| Товары | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 137 | (137) | - | - | - | - | - | - |
| Незавершенное производство | За 2025 г. | - | - | 5 620 | (5 629) | - | - | 9 | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 5 512 | (5 764) | - | - | 253 | - | - | - |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 7 | - | - | (7) | - | - | - | - | - | - |

3. Дебиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) | | | | | | На конец периода | |
|---|------------|----------------------|-------------------------------|--|------------------------------------|----------|------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|
| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступило | | списано | | | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| | | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | восстановление резерва | | | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 630 | - | 1 107 | - | (581) | - | - | - | 1 156 | - |
| | За 2024 г. | 684 | - | 626 | - | (681) | - | - | - | 630 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 290 | - | 109 | - | (278) | - | - | - | 120 | - |
| | За 2024 г. | 298 | - | 286 | - | (294) | - | - | - | 290 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 303 | - | 989 | - | (303) | - | - | - | 989 | - |
| | За 2024 г. | 387 | - | 303 | - | (387) | - | - | - | 303 | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 37 | - | 10 | - | - | - | - | - | 47 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 37 | - | - | - | - | - | 37 | - |
| Итого | За 2025 г. | 630 | - | 1 107 | - | (581) | - | - | X | 1 156 | - |
| | За 2024 г. | 684 | - | 626 | - | (681) | - | - | X | 630 | - |

4. Обязательства

4.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) | | | | | На конец периода |
|--|------------|----------------|--|------------------------------------|----------|-----------|----------------------|------------------|
| | | | поступило | | списано | | переклассифицировано | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | | |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 74 | 65 | - | (20) | - | - | 120 |
| | За 2024 г. | 722 | 58 | - | (705) | - | - | 74 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 5 | 5 | - | (5) | - | - | 5 |
| | За 2024 г. | 3 | 5 | - | (3) | - | - | 5 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 15 | 20 | - | (15) | - | - | 20 |
| | За 2024 г. | 676 | 15 | - | (676) | - | - | 15 |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 17 | 31 | - | - | - | - | 48 |
| | За 2024 г. | 43 | - | - | (27) | - | - | 17 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 37 | 10 | - | - | - | - | 47 |
| | За 2024 г. | - | 37 | - | - | - | - | 37 |
| Итого | За 2025 г. | 74 | 65 | - | (20) | - | X | 120 |
| | За 2024 г. | 722 | 58 | - | (705) | - | X | 74 |

5. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты | 9 | 390 |
| Затраты на оплату труда | 6 018 | 4 765 |
| Отчисления на социальные нужды | 469 | 371 |
| Амортизация | 172 | 172 |
| Прочие затраты | 484 | 1 648 |
| Итого по элементам | 7 152 | 7 346 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 7 152 | 7 346 |