Общество с ограниченной ответственностью «АИ ТЕСТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «АИ ТЕСТ», ИНН 7801692042, КПП 784001001.

1.2. Юридический адрес – 191186, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Дворцовый округ, ул Большая Конюшенная, д. 1, литера А, помещ. 22-Н, офис 12.

1.3. Дата государственной регистрации – 14.12.2020.

1.4. Основной ОКВЭД – 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения.

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 36 человек. Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются: Голяпа Екатерина Сергеевна – 30%; Кудинов Михаил Александрович – 70%.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Генеральный директор Общества: Кудинов Михаил Александрович, главный бухгалтер – Шорникова Ольга Юрьевна.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества: Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Компания работает в сфере разработки программного обеспечения. Основной продукт: Программа для ЭВМ «Инструмент для автоматической генерации тестов АИ ТЕСТ» - инструмент разработки и тестирования программного обеспечения, современное российское решение для автоматизации тестирования с помощью искусственного интеллекта. Обеспечивает импортозамещение и технологическую независимость.

2. Валюта отчетности: Бухгалтерская отчетность ООО «АИ ТЕСТ» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность: Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики: 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.

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.

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности: Общество арендует офисное помещение по Договору субаренды №004-01/24 от 01.02.2024 без права выкупа. Ввиду того, что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства: В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса принята к учету компьютерная техника (ноутбуки и др.) и офисная мебель, стоимостью свыше 100 тр.

7. Нематериальные активы: Высокая доля НМА в балансе свидетельствует о наукоемкости бизнеса, востребованности продукта на рынке, признание расходов на создание собственных баз данных, ПО, которые начинают приносить экономическую выгоду.

Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА. На балансе много релизов, поскольку проще выпускать обновления маленькими порциями раз в месяц, чем одно гигантское раз в год. Так легче исправлять ошибки и проверять гипотезы.

8. Запасы: Отсутствуют.

9. Инвентаризация: В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности: Выручка организации за отчетный период составила 205 918 тыс. руб. Показатель выручки демонстрирует стабильность, сохранив значения прошлого года, что свидетельствует об устойчивом положении компании на рынке.

11. Информация о связанных сторонах и бенефициарах: Бенефициарами компании являются: (1) г-н Кудинов Михаил Александрович, гражданин РФ, адрес постоянного проживания: 195298, Санкт-Петербург, пр-кт Косыгина, д. 34, к. 1, кв. 302; (2) Голяпа Екатерина Сергеевна, гражданка РФ, адрес постоянного проживания: Свердловская обл., гор. Североуральск, ул. Маяковского, д.26, кв.40. За проверяемый период наше Общество выплаты в их пользу не производило.

12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 5 246 тыс. рублей, что свидетельствует о начале оздоровления финансового положения.

По состоянию на 31.12.2025 г. чистые активы общества имеют отрицательное значение (—51 151 тыс. руб.), что обусловлено накопленным убытком прошлых лет. Вместе с тем, по итогам 2025 года компания получила чистую прибыль в размере 5 246 тыс. рублей. Положительная динамика финансового результата подтверждает эффективность принимаемых мер по оптимизации деятельности и свидетельствует о начале оздоровления финансового положения и способности компании покрыть накопленный убыток в будущих периодах за счет операционной прибыли.

Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 16 марта 2026 года.

Генеральный директор  Кудинов М.А.