

Общество с ограниченной ответственностью « АИТЭК »

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 "АИТЭК"

1.2. Юридический адрес – 107023, Город Москва, вн. тер. г. Муниципальный Округ Соколиная Гора, пер Семёновский, дом 15, помещение 1/4

1.3. Дата государственной регистрации – 17.09.2025

1.4. Основной ОКВЭД – 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 3 человека. Обособленных подразделений нет.

1.6. Уставный капитал составляет 3 000 000 руб. Участниками являются:

- С.В. Терехов размер доли 1/3 (в простых дробях);
- А.Б. Андреев размер доли 1/3 (в простых дробях);
- С.Г. Ильин размер доли 1/3 (в простых дробях).

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: С.В. Терехов (приказ № 1 от 18.09.2025).

Обязанности главного бухгалтера Общества: С.В. Терехов (приказ № 2 от 18.09.2025).

Бухгалтерский и налоговый учет осуществляется специализированной аутсорсинговой компанией.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «АИТЭК» 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.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	

Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Управленческие расходы".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг с длительным циклом	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	31.12.2025	—
Материально-производственные запасы	31.12.2025	—
Расчеты с контрагентами (дебиторская и кредиторская задолженность)	31.12.2025	—
Банковские счета	31.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостатков, излишков и прочих расхождений не установлено.

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

По результатам деятельности за 2025 год организация получила убыток в размере 1 340 тыс. руб.

Причины возникших убытков связаны тем что, что компания в отчетном году осуществляла деятельность в качестве посредника между заказчиками и подрядчиками в сфере перевозок грузов. Выполнения услуг по перевозке грузов от подрядчика и принятия услуг заказчиком в ряде случаев относились к разным отчетным периодам, то есть возникали ситуации, когда подрядчик выполнял перевозку в одном отчетном периоде, а заказчик принимал груз в другом:

- Расходы на выполнение услуг подрядчиков были признаны в периоде их фактического оказания в 4 квартале 2025, а доходы от реализации услуг заказчиков будут приняты в периоде принятия груза в 1 квартале 2026. Это привело к временной разнице между расходами и доходами, что отразилось на финансовом результате и стало причиной образования убытка. Данный порядок учета закреплён в учётной политике компании и соответствует требованиям бухгалтерского и налогового законодательства. Все операции по грузоперевозкам в отчетном году подтверждены первичными документами - Транспортные накладные (ТН) и (или) Товарно-транспортные накладные (ТТН), Акты выполненных работ и (или) услуг, Договора на оказание услуг по грузоперевозкам с подрядчиками и заказчиками и т. д.

7. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 20 марта 2026 года.

Руководитель Общества

С.В. Терехов
