

Общество с ограниченной ответственностью

«СОЛЮШЕН АЙТИ»

129343, г. Москва, проезд Серебрякова, д. 14, стр.15

(495)215-18-10

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2025 год

1. Общая информация

Полное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Солюшен Айти»

Юридический адрес организации: 129343, г. Москва, проезд Серебрякова, д. 14, стр. 15

ОГРН: 1247700375230

ИНН/КПП: 7716996650 / 771601001

На отчетную дату 31.12.2025г. ООО «Солюшен Айти» не имеет обособленных подразделений и филиалов организации на территории РФ

Общество с ограниченной ответственностью «Солюшен Айти» создано и зарегистрировано согласно законодательству РФ.

Уставный капитал составляет 10 000 рублей и состоит из доли 100% - Швыдкая Дарья Геннадьевна

Генеральным директором общества является Швыдкая Дарья Геннадьевна

Основной вид деятельности организации - Разработка компьютерного программного обеспечения
ОКВЭД 62.01

Лицензируемых видов деятельности организация не ведет.

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Основные элементы учетной политики Организации для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет хозяйственных операций осуществляется в соответствии с принятой учетной политикой, законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными документами.

Учетная политика по бухгалтерскому учету (далее – Учетная политика) на 2025 год, утвержденная 31.12.2024 года, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о

бухгалтерском учете. Применяется линейный метод амортизации. Периодичность проведения инвентаризации основных средств 1 раз в два года и при смене подотчетных лиц.

Учетная политика призвана:

- Продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- Обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- Обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- Обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «Солюшен Айти» (далее – Общество).

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженности, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

В составе основных средств отражены оборудование, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при организации грузовых перевозок, в подсобно-вспомогательной деятельности, либо для управленческих нужд стоимостью более 40000 руб., и способные приносить экономические выгоды. Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение.

Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Амортизация не начисляется по:

- Земельным участкам;
- Объектам внешнего благоустройства;
- Полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;

Объекты, стоимостью не более 40 000 руб., за единицу, списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

По принятым к учету основным средствам применяется срок полезного использования:

- офисное оборудование - 3 года;

- прочее оборудование – 3-10 лет;

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным методом.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- Используемые для управленческих нужд организации.

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Согласно принятой на 2025 год учетной политике материально-производственные запасы оцениваются и учитываются по средней стоимости. Резерв под обесценение запасов не создавался в связи с отсутствием факта обесценения. Факта получения запасов безвозмездно нет.

Доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи услуг. Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходы.

Расходами от обычных видов деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей услуг. Остальные расходы являются прочими.

Порядок признания прямых основных производственных расходов в полном объеме учитываются в себестоимости проданных услуг и ежеквартально списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Денежные средства и их эквиваленты.

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или)

когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; в) поступления от контрагентов-покупателей в счет оплаты товаров и услуг и возврат им авансов и ошибочных платежей г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Бухгалтерский учет ведется с применением Плана счетов бухгалтерского учета, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. № 94н.

Организация ведет учет автоматизированным способом с помощью программного комплекса «1С: Бухгалтерия 8.3» и «1С: Зарплата и управление персоналом 3.1»

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

Основная часть доходов получена от контрагента ООО "НК ДЖАКС" (ИНН 7714415483)

Себестоимость реализованной услуги составила 5 166 тыс. руб., общехозяйственные расходы 5 007 тыс. руб.

Прочие доходы и прочие расходы.

Прочие расходы в 2025 году 45 тыс. руб.

4. Пояснение к Отчету о движении денежных средств

Денежные средства, направленные на расчеты по налогам и сборам, в 2025 году

Наименование	Перечислено, тыс. руб.
НДФЛ	1 344
УСН	320
Земельный налог	-
Страховые взносы	4
Налог на имущество	-
ИТОГО	1 668

5. События после отчетной даты.

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

9. Оценочные обязательства.

Не формировались в связи с отсутствием основания для формирования резервов.

10. Условные активы и обязательства.

Отсутствуют, общество не участвует в судебных разбирательствах.

11. Информация о выданных и полученных обеспечениях

Полученных обеспечений нет.

3. Непрерывность деятельности

ООО «Солюшен Айти» занимается разработкой программного обеспечения и консультативными услугами по разработанному продукту. Общество в срок исполняет все обязательства по погашению кредиторской задолженности, уплате налогов и взносов в бюджет, выплате заработной платы сотрудникам.

15. Изменения учетной политики

Изменений в учетной политике для целей бухгалтерского учета в 2025 году не предусмотрено, разработана учетная политика в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Генеральный директор
Швыдка Д.Г.

