

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах ООО «Ортикон – ИТ Интегратор» за 2025 год

1. Общие сведения

ООО «Ортикон – ИТ Интегратор» зарегистрировано с 03.02.2010 в г. Москва. Основной вид деятельности — разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01), компания является официальным партнером 1С, занимается разработкой, внедрением и сопровождаем собственного ПО и решений на основе программных продуктов «1С» с учетом отраслевой специфики на предприятиях в различных сферах деятельности: в страховых компаниях, НПФ, инвестиционных, лизинговых компаниях и др. (Реестровая запись в Реестре российских организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий №6804, дата внесения 02.02.2017г.) Организация является субъектом малого предпринимательства (доход за 2025 год составил 254,1 млн руб., среднесписочная численность — 35 человек). Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН «Доходы»), с 2025 года является плательщиком НДС (5%).

2. Учётная политика и способы ведения учёта

Бухгалтерская отчётность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта и ФСБУ 4/2023. Применяются упрощённые способы ведения учёта, предусмотренные для СМП:

ПБУ 18/02 не применяется.

Изменения учётной политики на будущие периоды отражаются перспективно (ретроспективный пересчёт не производится).

Лимит стоимости основных средств для отнесения к МПЗ установлен в размере 100 000 рублей. Активы дешевле этой суммы списываются на расходы при передаче в эксплуатацию.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом один раз в год.

Резервы по сомнительным долгам не создаются.

3. Расшифровка отдельных показателей

Основные средства: балансовая стоимость на конец года составляет 715 тыс. руб. (оборудование). Нематериальные активы: балансовая стоимость на конец года составляет 7,33 млн. руб. В 2025 году на баланс принят новый НМА: «Ортикон: Управление НПФ с ЕПС» - программный продукт зарегистрирован в Реестре программ для ЭВМ 07.08.25г. (свидетельство о государственной регистрации программы для ЭВМ №2025680608). Дебиторская задолженность на 31.12.2025 отсутствует. Просроченной задолженности нет.

Кредиторская задолженность — 97,54млн. руб., состоит из текущей задолженности перед поставщиками, задолженности по единому налоговому счету (подлежащей перечислению в следующем году, согласно действующему законодательству), а также из сумм полученной от покупателей предоплаты по договорам (в том числе предоплаты по нескольким действующим договорам контрагента Акционерное общество Управляющая компания «Прогрессивные инвестиционные идеи» на общую сумму 18,12 млн. рублей). Просроченная задолженность отсутствует.

4. События после отчётной даты

Существенных событий, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, после 31 декабря 2025 года не произошло.