Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «ООО "АЙТИГЕН"» (ООО "АЙТИГЕН")

ИНН 2308226893 , КПП 230801001, ОГРН 1162308050255

Адрес: 350004, КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ, Г.О. ГОРОД КРАСНОДАР, Г КРАСНОДАР, УЛ МИНСКАЯ, Д. 121, ПОМЕЩ. 17

1. Общая информация об организации

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

1. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

62.09 — Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая

46.51 - Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением

Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Общество применяет следующие федеральные стандарты:

Учет отложенных налоговых активов и обязательств 9ПБУ 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации» балансовым методом

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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.

2. 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.

Основные средства	На начало года	Накопленная амортизация	Амортизация
Офисное оборудование	13087	4875	
Транспортные средства	3550	3550	

Запасы

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

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

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.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

3. Дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность	На начало года	Поступило по хозяйственной деятельности	Погашено	На конец года
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2084	79079	73026	8137
Расчеты с покупателями и заказчиками	5305	114367	106800	12874
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	94	393	463	24
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1018	8482	8853	661
Расходы будущих периодов	61	240	250	51

4. Обязательства

Кредиторская задолженность	На начало года	Поступило по хозяйственной деятельности	Погашено	На конец года

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2085	91356	89885	614
Расчеты по налогам и сборам	2461	17710	20470	5222
Расчеты по ЕНС	36	522	533	47
Расчеты с персоналом и страховому обеспечению	1236	1080	1102	1258

5. Финансовые вложения

Финансовые вложения	На начало года	Поступило по	Погашено	На конец года
Краткосрочные финансовые вложения	36500	4907	4910	33500
ИТОГО	36500	4907	4910	33500

6. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 500 000 руб. и оплачен полностью.

Учредители:

БУРИМЕНКО НИКИТА СЕРГЕЕВИЧ размер доли- 50%

КАРМАНОВ ВЛАДИМИР ЮРЬЕВИЧ размер доли-50%

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Карманов Владимир Юрьевич (Решение № 1 от 18.01.2016, бессрочно).

В связи с отсутствием в штатном расписании должности главный бухгалтер, обязанности по ведению бухгалтерского и налогового учета возложены на директора организации.

10. 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.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 24 марта 2026 года.

Генеральный директор

ООО «АЙТИГЕН» _____/ Карманов В.Ю./