Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «АЙТИ ПРОФЕССОР» (ООО «АЙТИ ПРОФЕССОР»)

ИНН 7813243517, КПП 781301001, ОГРН 1167847091477

Адрес:127022,г. Санкт-Петербург, ул. Профессора Попова, д.27, лит.А,пом.4-Н

1. Общая информация об организации

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

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

95.11 - ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования

46.66 - торговля оптовая прочей офисной техникой и оборудованием;

62.01 - разработка компьютерного программного обеспечения;

62.02 - деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий;

46.69 - торговля оптовая прочими машинами и оборудованием.

2. **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% 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 2/008 «Учет договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

- ПБУ 16/02 «Информация о прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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.

3. Основные средства

В 2025 году на балансе Общества основные средства отсутствовали.

4. Аренда

По договорам аренды № 1-12/2024 от 01.12.2024 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды:

- нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Санкт-Петербург, ул. Профессора Попова, д.27, лит. А, пом. 4-Н.

5. 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 обесценивания запасов в отчетном периоде отсутствовали.

6. Труд и заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 составила 82,6 тыс. руб. (за декабрь 2025 года, срок выплаты 12.01.2026). Среднесписочная численность – 7 чел. Среднемесячная зарплата - 98,5 тыс.руб.

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставной капитал Общества составляет 100 тыс.руб. и оплачен полностью.

Участники Общества:

Семенчик Владимир Владимирович - доля 75%;

Литвинова Елена Владимировна - доля 25%.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 1 176,5 тыс.руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

8. Органы управления

Единоличный исполнительный орган - директор Семенчик Владимир Владимирович (Протокол общего собрания учредителей №3 от 21.05.2024).

Главный Бухгалтер - Алексеева Мария Владимировна.

9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

-- бухгалтерский баланс;

-- отчет о финансовых результатах;

-- пояснения к бухгалтерской отчетности.

10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подписана 17 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «АйТи Профессор» Семенчик В.В.

Главный бухгалтер ООО «АйТи Профессор» Алексеева М.В.