

Общество с ограниченной ответственностью «ООО "АЙТИ ДЕВАЙС"»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025г.

1. Общие сведения об Обществе.

- 1.1. Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью "АЙТИ ДЕВАЙС"
- 1.2. Юридический адрес: 614056, ПЕРМСКИЙ КРАЙ, Г.О. ПЕРМСКИЙ, Г ПЕРМЬ, УЛ ЦЕЛИННАЯ, Д. 21, КВ. 20
- 1.3. Фактический (почтовый) адрес: 614056, ПЕРМСКИЙ КРАЙ, Г.О. ПЕРМСКИЙ, Г ПЕРМЬ, УЛ ЦЕЛИННАЯ, Д. 21, КВ. 20
- 1.4. Дата государственной регистрации: 24.04.2023 основной государственный регистрационный № 1235900008002
- 1.5. Уставный капитал предприятия составляет 10 000 рублей.
- 1.6. Директор Общества - Гладышева Лариса Александровна
- 1.7. Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства, согласно Реестра субъектов малого предпринимательства (<https://ofd.nalog.ru/>).
- 1.8. Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту.
- 1.9. Основным видом деятельности Общества является - ОКВЭД -46.90 Торговля оптовая неспециализированная относится доходам от обычных видов деятельности. Также к обычным видам деятельности Общества относятся:
 - Производство электромонтажных работ (ОКВЭД 43.21);
 - Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением (ОКВЭД 46.51);

2. Основные элементы учетной политики Общества

- 2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.
 - 2.1.1. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта.
 - 2.1.2. В соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и ФСБУ 4/2023 применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.
 - 2.1.3. В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ:
 - ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;
 - ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
 - ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
 - ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

При составлении бухгалтерской отчетности Общество раскрывает информацию в отчетности руководствуясь критерием существенности, равным 10 % от валюты баланса.

2.1.4. Объекты основных средств и нематериальных активов стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и нематериальными активами, и списываются на расходы текущего периода.

2.1.5. Амортизация объектов основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

2.1.6. Общество применяет упрощённые способы учёта основных средств и нематериальных активов согласно подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020; п. 3 ФСБУ 6/2020; п. 3, 15, 43 ФСБУ 14/2022.

2.1.7. Учет материально-производственных запасов вести в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». При списании оценка материалов и товаров производится по способу ФИФО.

2.1.8. Расходы на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их приобретения (осуществления).

2.1.9. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости зависимости от срока обращения (погашения) делятся на краткосрочные и долгосрочные. К краткосрочным финансовым вложениям относятся вложения со сроком обращения (погашения) до 1 года.

2.1.10. Учет доходов и расходов по обычным видам деятельности ведется в соответствии с ПБУ 9/99.

2.1.11. Учет выручки по обычным видам деятельности ведется по методу начисления.

2.1.12. Расходы организации делятся на прямые и косвенные. К прямым расходам относятся – затраты, непосредственно связанные с услугами Управляющей организации, Технического Заказчика, Агента по продаже недвижимого имущества, по предоставлению в пользование НМА. Косвенные расходы, не связанные с основной деятельностью.

2.1.13. Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018. Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1 Организация применяет ОСНО

3. Раскрытие информации о финансово- хозяйственной деятельности Общества.

3.1. Материальные внеоборотные активы.

По состоянию на 31 декабря материальные внеоборотные активы включают, тыс. руб.:

Наименование показателя	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.

Материальные внеоборотные активы			
– всего, в т.ч.:			

3.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы.

По состоянию на 31 декабря нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы включают, тыс. руб.:

Наименование показателя	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Финансовые вложения- всего, в т.ч.:			
- Долгосрочные займы выданные			
Нематериальные активы – всего, в т.ч.:			
- Лицензии и разрешения			

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты.

По состоянию на 31 декабря денежные средства и денежные эквиваленты включают, тыс. руб.:

Наименование показателя	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Денежные средства и денежные эквиваленты – всего, в т.ч.:	173	384	6908
- Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	173	384	6908

3.4. Финансовые и другие оборотные активы.

По состоянию на 31 декабря финансовые и другие оборотные активы включают, тыс. руб.:

Наименование показателя	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Финансовые и другие оборотные активы – всего			
Дебиторская задолженность, в т.ч.:	2508	1684	7337
- Расчеты с покупателями и заказчиками	2038	744	6488
- Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	105	864	320
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	245		
- Расчеты по налогам и сборам			
- Расходы будущих периодов			

Финансовые вложения, в т.ч.:	17100	24000	0
- Краткосрочные займы выданные	3100		0
- Краткосрочные депозиты в банках	14000	24000	

3.5 Капитал.

По состоянию на 31 декабря капитал включает, тыс. руб.:

Наименование показателя	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Капитал - всего, в т.ч.:	20389	23136	11687
- Уставный капитал	10	10	10
- Нераспределенная прибыль	20379	23126	11677

В 2025 году на основании решения единственного участника Общества от 01.12.2025г. было проведено распределение части чистой прибыли по итогам 2023 года в размере 2390 тыс. руб.

3.6 Краткосрочная кредиторская задолженность.

По состоянию на 31 декабря краткосрочная кредиторская задолженность включает, тыс. руб.:

Наименование показателя	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Кредиторская задолженность - всего, в т.ч.:	67	3101	605
- Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	67	3101	605
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами			
- Расчеты по налогам и сборам			
- Расчеты с персоналом по оплате труда			
- Расчеты с учредителями			

4. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества по обычным видам деятельности.

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже, тыс. руб.:

Наименование показателя	За 31.12.2025г.	За 31.12.2024г.
Выручка - всего, в т.ч.:	3750	66040
-выручка от оптовой торговли	3750	66040

-		
-Прочая выручка		
Расходы по обычным видам деятельности – всего, в т.ч.:	3856	54500
-Материальные затраты	1857	52794
-Затраты на оплату труда	1645	1172
-Отчисления на социальные нужды	354	241
-Амортизация		0
-Прочие затраты		293

5. Раскрытие информации о движении денежных средств, в тыс. руб.:

Наименование показателя	за 2025г.		за 2024г.	
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	384		6908
Наименование показателя	Поступления	Платежи	Поступления	Платежи
Денежные потоки от текущих операций	97731	97940	108795	115319
Сальдо денежных потоков за период				
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	173		384	

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Налогообложение

По мнению руководства, по состоянию на 31.12.2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество с учетом действующих норм налогового, валютного и таможенного законодательства, является высокой.

События после отчетной даты.

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, в Обществе в 2025 году отсутствуют.

Информация о прекращаемой деятельности отсутствует.

25 марта 2026 г.

Директор

Гладышева Лариса Александровна