

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «АЙСИТЕК» за 2025 г.**

Общие сведения о деятельности Общества

Общество с ограниченной ответственностью «АЙСИТЕК» зарегистрировано 16 марта 2016 года МИ ФНС № 15 по г. Санкт-Петербургу регистрационный номер 1167847134047.

ИНН 7811603034, КПП 781101001.

Руководитель Общества: Генеральный директор Дмитриев Алексей Геннадьевич.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей. Уставный капитал Общества оплачен полностью.

Участник Общества:

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЭЙ ЭФ ДЖИ РУС» доля 10 000,00 (100%)

В 2025 году дивиденды не распределялись и не выплачивались.

По Уставу предусмотрено множественность директоров.

Основной вид деятельности: 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения.

С 01 января 2025 года ООО «АЙСИТЕК» добровольно перешло на общую систему налогообложения с использованием метода начислений.

С 1 января 2025 года общество применяет пониженную ставку по налогу на прибыль 5%. Согласно п. 1.15 ст. 284 НК РФ для российских организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий, устанавливается налоговая ставка по налогу на прибыль (далее - налог) в размере 5 процентов в 2025-2030 годах.

ООО "АЙСИТЕК" входит в реестр аккредитованных ИТ-компаний с 31 мая 2016 года, номер в реестре аккредитованных организаций №6077.

Среднесписочная численность Общества составила за 2024г. составила- 24.5 человек, за 2025г. составила 29.8 человека.

По состоянию на 31.12.2025 года фактов хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, не выявлены.

По состоянию на 31.12.2025г. Обществом не установлены условные обязательства, исполнения которых способно оказать негативное влияние на финансовый результат деятельности Общества.

По состоянию на 31.12.2025г. Обществом не установлены условные активы, поступление экономических выгод по которым является вероятным.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральными стандартами РФ.

Организационная структура Общества

ООО «АЙСИТЕК» - оказание услуг (выполнение работ) в сфере информационных технологий.

Общество зарегистрировано по адресу: 192029, Санкт-Петербург, проспект Обуховской обороны, д. 70, корп. 3, лит. А, пом. 31-Н, ч. ком. 9

Учетная политика

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 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

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.

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

Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Учет основных средств и нематериальных активов

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.

Списание затрат по ремонту основных средств признаются расходами по обычным видам деятельности отчетного периода.

По нематериальным активам применяется линейный способ начисления амортизации.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости и проверка НМА на обесценение не производится.

Материально-производственные запасы при вводе в эксплуатацию списываются со счетов учета материалов на счета учета затрат, одновременно, товарно-материальные ценности отражаются на забалансовых счетах МЦ.02, МЦ.03, МЦ.04 в количественном учете и стоимостном выражении, где продолжают учитываться до полного износа данного имущества.

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.

Аренда

Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Генеральный директор
25 марта 2025 г.

Дмитриев Алексей Геннадьевич