

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

ООО «АйТи-Капитан»

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «АйТи-Капитан» (далее – Общество), зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 15 ноября 2010 г. за № 1103327007376

ИНН 3327852954, КПП 332701001.

Юридический адрес: 600015, Владимирская область, Владимир г., Чайковского ул., д.40А, этаж 2, помещение 14А.

Местонахождение: 600015, Владимирская область, Владимир г., Чайковского ул., д.40А, этаж 2, помещение 14А.

Основной вид деятельности: 46.51 Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением.

Руководитель Общества: Кулаков Виктор Алексеевич – директор.

Размер уставного капитала Общества составляет 10 (десять) тыс. рублей.

Единственный участник Общества:

- Кулаков Виктор Алексеевич - 100%.

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составила 1 человек.

2. Основы калькуляции и учетная политика

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом директора Общества.

Отсутствуют отступления от российских правил бухгалтерского учета.

Изменений в Учетную политику в целях бухгалтерского учета в отчетном периоде не вносилось.

Общество не применяло досрочно ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", утвержденный Приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Продажи».

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

Основные средства: Лимит стоимости составляет 100 000 руб. Срок полезного использования определяется исходя из Классификации ОС. Амортизация начисляется линейным способом.

Запасы: Оценка при выбытии производится по ФИФО.

3. Раскрытие существенных показателей

Выручка организации за отчетный период составила 6 113 тыс. руб.

Основные средства (стр. 1150): на 31.12.2025 основные средства отсутствуют.

Нематериальные активы (стр. 1170): на 31.12.2025 нематериальные активы отсутствуют.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС. Дебиторская задолженность (стр. 1240): общая сумма — 1 262 тыс. руб. В том числе

покупателей и заказчиков — 124 тыс. руб., поставщиков и подрядчиков 1 073 тыс. руб. Просроченная задолженность свыше 90 дней отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не создается.

Кредиторская задолженность (стр. 1520): составила 5 709 тыс. руб., из которых 187 тыс. руб. — задолженность перед поставщиками за товары. Авансы покупателей 5 189 тыс. руб. Задолженность перед бюджетом 315 тыс. руб. Задолженность срочная, текущая.

Решением единственного участника в отчетном периоде принято решение о выплате дивидендов в сумме 300 тыс. руб.

Событий, после отчетной даты и до даты сдачи отчетности, способных существенно повлиять на финансовое состояние общества не происходило.

Директор

ООО «АйТи-Капитан»

/В. А. Кулаков/

26 марта 2026 г.