

## Пояснение к балансу

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «АЙТИКО»

г.Москва

5 марта 2026г.

### Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «АЙТИКО» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. сформирована в соответствии с

действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными

нормативными документами, и основополагающими допущениями

(имущественная обособленность,

непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

<b>Полное наименование</b>	Общество с ограниченной ответственностью «Айтико»
<b>Сокращенное наименование</b>	ООО «Айтико»
<b>Адрес местонахождения</b>	150000, Ярославская область, г. Ярославль, улица Некрасова, дом 41а, офис 325
<b>Почтовый адрес</b>	150000, Ярославская область, г. Ярославль, улица Некрасова, дом 41а, офис 325
<b>Генеральный директор</b>	Веселов Николай Александрович
<b>Участники / акционеры</b>	Веселов Николай Александрович – 100 %
<b>Уставной капитал</b>	30 000 руб.
<b>ИНН/КПП</b>	7602081747 / 760401001
<b>ОГРН</b>	1107602006742
<b>Дата регистрации</b>	02.12.2010
<b>ОКВЭД</b>	62.0 Разработка компьютерного программного обеспечения, консультационные услуги в данной области и другие сопутствующие услуги
<b>ОКПО</b>	68434891
<b>ОКАТО</b>	78401368000
<b>ОКФС/ ОКОПФ</b>	16 / 12300

<b>ОКТМО</b>	78701000001
<b>ОКОГУ</b>	4210014
<b>Банковские реквизиты</b>	<b>АО «Альфа-Банк»</b>
	р/с 40702810802740000880
	БИК 044525593
	к/с 30101810200000000593
<b>ИФНС</b>	ИФНС № 5 по Ярославской области
<b>СФР</b>	1018765576
<b>Система налогообложения</b>	УСН 15 % (доходы-расходы)
<b>Среднегодовая численность сотрудников 2025</b>	46 человек

#### 1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 30000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Веселов Николай Александрович

#### 1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Веселов Николай Александрович, Решение № 1 от 11.02.2022

Главный бухгалтер — Веселов Николай Александрович

#### 1.4 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

1.5 Основной вид деятельности Разработка компьютерного программного обеспечения, консультационные услуги в данной области и другие сопутствующие услуги

#### **Выручка составила:**

- по основному виду деятельности — 25 644,0 т. руб.;

- по прочим видам деятельности —

- прочие доходы —

#### **Затраты составили:**

**Всего** - 13301,0 т.руб

Чистая прибыль 11 149,0 т.руб.

#### 2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности возложена на руководителя

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

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:

расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;

- переоценка не проводится.

- Оценка при списании МПЗ:

- осуществляется по средней стоимости.

- Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

- от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

### 3. Раскрытие перехода на новые ФСБУ в БФО 2022

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 26/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 26/2020 осуществляется перспективно.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», содержащийся

в переходных положениях стандартов:

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.

Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.

□ Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ 6/2020). При этом, руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008, ОС ниже лимита, являющиеся амортизируемым имуществом в налоговом учете, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве

основных средств.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.
- Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

Дата подписания отчетности: «19 » марта 2025 г.

Генеральный директор ООО «АЙТИКО»

Веселов Н.А.