

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Айтитехмаш» за 2025 год

1. Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Айтитехмаш» (ООО «Айтитехмаш») было зарегистрировано 31.07.2014 года, ИНН 7604265482, КПП 760401001, ОГРН 1147604013677.

Юридический адрес: Ярославская Область, г. Ярославль, ул. Кривова, д. 38, офис 105 .

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 – 3 человека.

ООО Айтитехмаш является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

Основание составления бухгалтерской отчетности

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

72.19 — Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие;

Дополнительные виды деятельности:

22.29 - Производство прочих пластмассовых изделий

22.29.9 - Предоставление услуг в области производства прочих пластмассовых изделий

25.61 - Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы.

И проч.

3. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

3.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «Инфо-Предприятие».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.2. 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".

3.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008),

утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

3.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. на основании п.5 при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

Начисление амортизации объекта основных средств начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- производственный и хозяйственный инвентарь
- другие виды основных средств

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Нематериальные активы

К нематериальным активам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Все группы нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 15 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»).

Начисление амортизации объекта нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом для всех групп нематериальных активов.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- программы ЭВМ
- базы данных
- расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы
- секреты производства (ноу-хау)
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019, без создания резерва под обесценение запасов. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

7. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется кассовым методом.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- аренда;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 15 300 руб. и оплачен полностью.

Учредителями Общества являются:

- Калачев Олег Николаевич, доля участия — 16,5 процентов;
- Калачева Дарья Андреевна, доля участия — 16,5 процентов;
- Карулина Елена Сергеевна, доля участия — 16,5 процентов;
- ФГБОУ ВО «ЯГТУ», доля участия — 34 процента.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

10. Дополнительные расшифровки статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах за 2025 год.

10.1 Основные средства

Первоначальная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2025 составляла 375 тыс. рублей.

Амортизация основных средств по состоянию на 31.12.2025 составила 94 тыс. рублей.

10.2 Нематериальные активы

Стоимость нематериальных активов по состоянию на 31.12.2025 составляла 5 тыс. рублей, вклад в уставной капитал от ЯГТУ.

10.3 Денежные средства

По состоянию на 31.12.2025 на расчетном счете остаток денежных средств составил 2 279 тыс. рублей.

10.4 Капитал.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025г. состоит из 100% долей учредителей. Размер Уставного капитала Общества составляет 15 тыс. рублей и полностью оплачен. Размер нераспределенной прибыли на 31.12.2025 составил 220 тыс. рублей.

10.5 Кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Кредиторская задолженность составила 197 тыс. руб.

Состоит из кредиторской задолженности по авансовым платежам ЕНС- 122 тыс. рублей и 75 тыс. рублей. - кредиторской задолженности по расчетам поставщиками, покупателями и прочими контрагентами.

Общество не имело просроченных обязательств по страховым взносам, налогам и сборам.

10.6 Доходы

Выручка за 2025 год составила 6 471 тыс. руб. Прочие доходы составили – 120 тыс. рублей.

10.7 Расходы

Расходы за 2025 год составили – 6 064 тыс. руб.

Состав расходов по обычным видам деятельности:

Заработная плата - 353 тыс. рублей;

Налоги и взносы – 163 тыс. рублей;

Амортизация ОС– 75 тыс. рублей

Материальные расходы – 3 992 тыс. рублей

Услуги сторонних организаций – 1 481 тыс. рублей

Прочие расходы - 21 тыс. рублей в тч расходы на услуги банков – 21 тыс. рублей.

10.8 Налоги и финансовый результат

Налоги по упрощенной системе налогообложения составили – 286 тыс. руб.

По итогам года, обществом получена прибыль 220 тыс. руб.

Директор ООО «Айтитехмаш»

Калачева Д.А.