

Пояснительная записка  
к бухгалтерской (финансовой) отчетности  
Общества с ограниченной ответственностью «АЙТИ-ГРУПП»  
за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «АЙТИ-ГРУПП» (далее - Общество) зарегистрировано по адресу: 353460, Краснодарский край, г. Геленджик, ул. Керченская, д. 4, офис 8.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1142304001564.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 2304066783.

Основной вид деятельности: 47.41 Торговля розничная компьютерами, периферийными устройствами к ним и программным обеспечением в специализированных магазинах.

Бухгалтерская отчетность сформирована за 2025 год. Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН), что подтверждается отсутствием начислений налога на прибыль организаций в отчете о финансовых результатах.

Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика организации

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и Положениями по бухгалтерскому учету. В связи с применением УСН бухгалтерский учет ведется в полном объеме с использованием рабочего плана счетов, утвержденного Обществом.

Отчетность составлена в тысячах рублей.

3. Анализ основных показателей бухгалтерского баланса

По состоянию на 31 декабря 2025 года сумма активов Общества составила 538 тыс. руб., тогда как на 31 декабря 2024 года она составляла 885 тыс. руб., а на 31 декабря 2023 года — 1 251 тыс. руб.

Основные средства и иные материальные внеоборотные активы составили 342 тыс. руб. против 715 тыс. руб. годом ранее, что свидетельствует о сокращении стоимости внеоборотных активов. Нематериальные активы составили 23 тыс. руб. против 28 тыс. руб. на конец 2024 года.

Запасы на конец 2025 года составили 76 тыс. руб. и не изменились по сравнению с 2024 годом.

Денежные средства и денежные эквиваленты составили 11 тыс. руб., что ниже уровня 2024 года (33 тыс. руб.). Дебиторская задолженность увеличилась до 86 тыс. руб. против 33 тыс. руб. годом ранее.

4. Анализ обязательств и капитала

Собственный капитал Общества на 31 декабря 2025 года составил минус 506 тыс. руб. против минус 389 тыс. руб. на 31 декабря 2024 года. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на конец 2025 года составила минус 521 тыс. руб. Долгосрочные заемные средства на конец 2025 года составили 370 тыс. руб., снизившись по сравнению с 691 тыс. руб. на конец 2024 года.

Краткосрочные заемные средства на 31 декабря 2025 года отсутствуют. Краткосрочная кредиторская задолженность выросла до 674 тыс. руб. по сравнению с 584 тыс. руб. на конец 2024 года. Таким образом, структура пассивов характеризуется высокой долей заемных и кредиторских обязательств.

5. Финансовые результаты

Выручка Общества за 2025 год составила 1 434 тыс. руб., что ниже показателя 2024 года — 1 609 тыс. руб. Расходы по обычным видам деятельности составили 1 472 тыс. руб. против 1 970 тыс. руб. в 2024 году. Чистый убыток за 2025 год составил 116 тыс. руб., тогда как в 2024 году убыток

составлял 458 тыс. руб. Снижение убытка связано с уменьшением расходов по обычным видам деятельности.

#### 6. Факторы, влияющие на деятельность

Основным фактором, повлиявшим на финансовый результат отчетного года, является недостаточный уровень выручки для покрытия расходов по основной деятельности. При этом организация сократила размер убытка по сравнению с предыдущим годом, что может свидетельствовать о частичном улучшении операционной эффективности.

Несмотря на полученный убыток, финансовое положение Общества остается стабильным благодаря привлеченным долгосрочным источникам финансирования и контролю над расходами.

Генеральный директор  
ООО «АЙТИ-ГРУПП»

\_\_\_\_\_ А.Г. Злобин

28 марта 2026 г.