

Общество с ограниченной ответственностью «АйТиматика»

ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчёту о финансовых результатах за 2025 год
в текстовой и табличной форме**

1. Основные сведения об организации и виды экономической деятельности

1.1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование: ООО «АйТиматика» (Общество).

Юридический адрес: 119049, г. Москва, 1-й Добрынинский пер., д. 15/7, эт. 1, пом. 1, ком. 8Д

Дата государственной регистрации: 29 сентября 2011 г.

ОГРН: 1117746766345

ИНН: 7730651791

КПП: 770501001

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 г., и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

Бухгалтерская отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту.

Общество в 2025 году хозяйственную деятельность не вело.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 1 человек.

Основной вид деятельности Общества: Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов (ОКВЭД 63.11.1).

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:
Генеральный директор Лёвин Сергей Николаевич.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет 70 тыс. рублей.

1.2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается по окончании работ, услуг в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходов в 2025 году у Общества не было.

1.3. Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи» в конце каждого отчетного периода (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходов в 2025 году у Общества не было.

1.4. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

2. Сведения об учетной политике организации

2.1. Основные положения

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 октября 2008 г. N 106н, с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", Федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденной Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Активы, в отношении которых не выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Оценка МПЗ при их отпуске в производство и ином выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости их приобретения и заготовления.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 40 000 руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а также выполнением работ и оказанием услуг относятся расходы, учитываемые на счете 20 «Основное производство», счете 41 «Товары на складе», счете 25 «Общепроизводственные расходы».

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие расходы, учитываемые по дебету счета 44 «Расходы на продажу» признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году и признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ 10/99).

МПЗ и покупные товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу.

При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.2. Оценочные резервы

Резерв предстоящих расходов и платежей в 2025 году не создавался.

Резерв по сомнительным долгам в 2025 году не создавался.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов в 2025 году не создавался.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2025 году не создавался.

2.3. Денежные средства

Остаток денежных средств на 31.12.2025 г. составил 11,31 тыс. руб., в том числе:

Остаток на расчетных счетах – 11,31 тыс. руб.

2.4. Займы и кредиты

Полученные займы и кредиты учитываются в составе заемных средств, в соответствии с условиями договоров:

При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам.

При сроке погашения, превышающем 12 месяцев, учитываются в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

2.5. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «АйТиматика»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным
1	Лёвин Сергей Николаевич	Гражданство: Российская Федерация Должность: генеральный директор	Участник – 100 % в уставном капитале

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «АйТиматика»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным
1	Лёвин Сергей Николаевич	115191, г. Москва, ул. Серпуховский Вал, д. 21, корп. 4, кв. 402	Лёвин С.Н. – участник ООО «АйТиматика», 100 % долей уставного капитала
2	ООО «Комлоджик»	119049, город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Замоскворечье, пер. 1-й Добрынинский, д. 19, стр. 6, помещ. 2/1	Лёвин С.Н. – участник ООО «Комлоджик», 100 % долей уставного капитала
3	ООО «РекФэйсис»	115419, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Донской, проезд 2-й Рошинский, д. 8, помещ. 17/12	Лёвин С.Н. – участник ООО «РекФэйсис», 76 % долей уставного капитала

В 2025 г. Общество выплаты дивидендов не производило.

Вознаграждение основного управленческого персонала за 2025 г. отсутствовало.

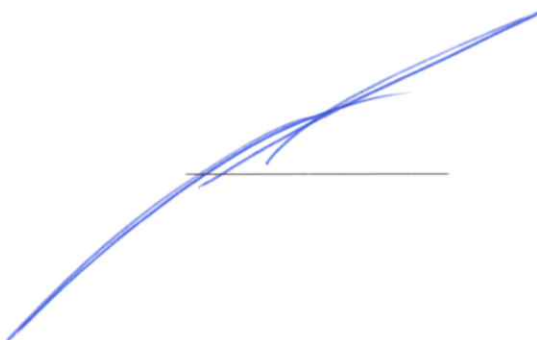
2.6. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые



имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, в «АйТиматика» не было.

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

Генеральный директор
Лёвин С.Н.



Главный бухгалтер
Лёвин С.Н.

«30» марта 2026 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	23 812	-	-	-	-	-	X	X	23 812	-
	За 2024 г.	23 812	-	-	-	-	-	X	X	23 812	-
в том числе: Незавершенное производство	За 2025 г.	23 812	-	-	-	-	-	-	-	23 812	-
	За 2024 г.	23 812	-	-	-	-	-	-	-	23 812	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	203	-	1	-	(56)	-	-	-	148	-
	За 2024 г.	207	-	52	-	(56)	-	-	-	203	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	56	-	1	-	(56)	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	60	-	52	-	(56)	-	-	-	56	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	147	-	-	-	-	-	-	-	147	-
	За 2024 г.	147	-	-	-	-	-	-	-	147	-
Итого	За 2025 г.	203	-	1	-	(56)	-	-	X	148	-
	За 2024 г.	207	-	52	-	(56)	-	-	X	203	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	12 964	-	242	-	-	-	13 206
	За 2024 г.	-	12 842	122	-	-	-	12 964
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	12 200	-	-	-	-	-	12 200
	За 2024 г.	-	12 200	-	-	-	-	12 200
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	764	-	242	-	-	-	1 006
	За 2024 г.	-	642	122	-	-	-	764
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	12 622	-	120	(12 742)	-	-	-
в том числе:								
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	12 100	-	-	(12 100)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	522	-	120	(642)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	12 964	-	242	-	-	X	13 206
	За 2024 г.	12 622	12 842	242	(12 742)	-	X	12 964

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	-	-
Итого по элементам	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	-	-

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-