

Пояснения к бухгалтерской отчетности

Общества с ограниченной ответственностью «АйТи Идея» (ООО «АйТи Идея») за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. Основные данные об организации

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «АйТи Идея».
- **Сокращенное наименование:** ООО «АйТи Идея».
- **ИНН:** 5029200379; **КПП:** 502901001.
- **Место нахождения:** 141018, Московская обл, Мытищинский р-н, Мытищи г, Новомытищинский пр-кт, дом № 39, помещение 1, офис 27Г.
- **Основной вид деятельности:** Деятельность по управлению компьютерным оборудованием (ОКВЭД 62.03).
- **Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью.
- **Среднесписочная численность работников:** 2 человека (по состоянию на 31.12.2025).

1.2. Правовой статус и собственники

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей. Изменений в уставном капитале в отчетном периоде не производилось.

2. Основные элементы учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Основные способы ведения бухгалтерского учета:

- **Основные средства:** Отсутствуют. Все используемое оборудование учитывается в составе материально-производственных запасов (МПЗ) ввиду критерия существенности (стоимость ниже лимита, установленного учетной политикой).
- **Запасы:** Учет товаров ведется по фактической себестоимости их приобретения. При выбытии товаров оценка производится по себестоимости каждой единицы.
- **Доходы и расходы:** Признаются по методу начисления. Выручка определяется как сумма поступлений от обычных видов деятельности (оказание услуг по управлению компьютерным оборудованием, реализация товаров).
- **Налогообложение:** Общество является плательщиком налога на прибыль организаций (ОСН) и налога на добавленную стоимость (НДС).

3. Расшифровка основных статей бухгалтерского баланса

(на 31 декабря 2025 года, в тысячах рублей)

3.1. Структура оборотных активов (строка 1200)

Оборотные активы составили 1 724 тыс. руб. (рост на 7,5% по сравнению с предыдущим годом). Структура представлена следующим образом:

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение
Запасы (товары)	1210	17	13	+4
Дебиторская задолженность	1230	143	125	+18
в т.ч. покупатели и заказчики		98	25	+73
в т.ч. авансы выданные (поставщики)		45	100	-55
Денежные средства и эквиваленты	1250	1 564	1 465	+99
Итого оборотные активы	1200	1 724	1 603	+121

Комментарий: Рост дебиторской задолженности покупателей связан с увеличением объема реализации в конце отчетного периода (отсрочка платежа по договорам). Высокая доля денежных средств (90,7% от всех активов) свидетельствует о высокой ликвидности баланса.

3.2. Структура капитала и резервов (строка 1300)

Собственный капитал организации на конец 2025 года составил 1 185 тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение
Уставный капитал	1310	10	10	0
Нераспределенная прибыль	1370	1 175	1 342	-167
Итого капитал	1300	1 185	1 352	-167

Движение капитала:

В течение 2025 года чистая прибыль Общества составила 1 035 тыс. руб. В соответствии с решением участников (учредителей) в отчетном периоде произведена выплата дивидендов в размере 1 200 тыс. руб., что привело к снижению нераспределенной прибыли.

3.3. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Краткосрочные обязательства составили 539 тыс. руб. (рост в 2,1 раза по сравнению с 2024 годом).

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение
Расчеты с поставщиками	15201	158	58	+100
Задолженность по налогам и сборам	15203	121	74	+47
НДС (не отраженный на ЕНС)	15204	189	104	+85
Сальдо по ЕНС	15205	28	4	+24
Страховые взносы	15206	43	16	+27
Итого краткосрочные обязательства	1500	539	252	+287

Комментарий: Рост кредиторской задолженности обусловлен увеличением объема закупок товаров и услуг в 4 квартале 2025 года, а также начислением налогов и взносов за декабрь, срок уплаты которых приходится на январь 2026 года.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

(за 2025 год, в тысячах рублей)

4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Основным источником доходов является деятельность по управлению компьютерным оборудованием (код ОКВЭД 62.03).

- **Выручка** от оказания услуг и реализации товаров составила 10 609 тыс. руб., что на 13,7% выше показателя предыдущего года (9 332 тыс. руб.).
- **Себестоимость продаж** составила 6 606 тыс. руб. (рост на 16,3%).
- **Валовая прибыль** составила 4 003 тыс. руб. (рост на 9,5%).
- **Управленческие расходы** (включают расходы на оплату труда персонала, аренду офиса, связь, банковское обслуживание) составили 2 559 тыс. руб. (рост на 21,7%).

4.2. Прочие доходы и расходы

В отчетном периоде прочих доходов не зафиксировано. Прочие расходы составили 65 тыс. руб. (в основном расходы на услуги банков и штрафные санкции по договорам).

4.3. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль (начисленный) составил 344 тыс. руб. Чистая прибыль после налогообложения — **1 035 тыс. руб.** (в 2024 году — 1 208 тыс. руб.). Снижение чистой прибыли относительно предыдущего года связано с ростом управленческих расходов и увеличением налоговой нагрузки.

5. Анализ чистых активов

По состоянию на 31 декабря 2025 года стоимость чистых активов Общества составила **1 185 тыс. руб.** Структура чистых активов соответствует требованиям законодательства, признаков недостаточности имущества не выявлено.

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Чистые активы (расчетно)	1 185	1 352

6. События после отчетной даты

Существенных событий, оказавших или способных оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, в период между отчетной датой и датой подписания отчетности не произошло.

7. Информация о связанных сторонах

В отчетном периоде Общество выплатило дивиденды учредителям на общую сумму 1 200 тыс. руб. Иных операций со связанными сторонами (включая сделки с заинтересованностью) не осуществлялось.

Генеральный директор _____ (Канов А.Ю.)

Главный бухгалтер _____ (Канов А.Ю.)