

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «ЭН-АЙТИ»

1. Общие сведения об организации:

- 1.1. Сокращенное наименование: ООО «ЭН-АЙТИ».
- 1.2. ИНН/ОКПО: 7810948501 / 58709200.
- 1.3. Юридический адрес: 196247, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Новоизмайловское, пр-кт Ленинский, д. 151, литера А, помещ. 4.
- 1.4. Дата государственной регистрации – 10.06.2022.
- 1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 6 человек, пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.
- 1.6. Уставный капитал составляет 10 000 рублей. Единственный учредитель Общества с долей 100 процентов – Нилов С.В.
- 1.7. Основной вид деятельности: торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением, код ОКВЭД 46.51.
- 1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:
Генеральный директор Общества – Нилов С.В. (приказ №1 от 10.06.2022, Решение учредителя № 1 от 06.06.2022);
Главный бухгалтер Общества – Комлик Д.С. (приказ №1 от 13.03.2023).
- 1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества: Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Информация об учетной политике:

- 2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.
- 2.2. 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 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н
- 2.3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности:
Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.
- 2.4. Учет основных средств и нематериальных активов:
Организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей.
В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся офисное оборудование и машина. На 31.12.2025 их стоимость составила 1 138 тыс. руб.
В составе НМА по строке 1170 «Нематериальные активы» баланса числится объекта в виде исключительных прав на сайт «n-it.pro». На 31.12.2025 его стоимость составила 21 тыс. руб.
Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).
Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.
Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).
Организация применяет упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.5. Запасы:

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

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.6. Доходы, расходы:

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

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

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности:

Выручка организации за отчетный период составила 194 477 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 10 715 тыс. руб. Увеличение данного показателя связано со стабильным высоким спросом на поставляемые товары и оказываемые услуги. Чистая прибыль за 2025 год составила 9 177 тыс. руб. Данный показатель ниже чистой прибыли за 2024 год на 1 503 тыс. руб. в связи с ростом себестоимости в основном за счет увеличения заработной платы сотрудников на 69%, а также произведенными благотворительными пожертвованиями на сумму 1 301 тыс. руб. Предприятие сохраняет стабильную прибыльность, является платежеспособной по уплате своих обязательств, рабочие места сотрудников сохранены, регулярно выплачивается заработная плата.

4. Способ раскрытия информации о господомощи:

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

5. Соблюдение принципа непрерывности деятельности:

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

Дата составления текстовых пояснений 31 марта 2026 года.

Генеральный Директор _____ Нилов Сергей Валерьевич