

Общество с ограниченной ответственностью "АЙ-ТИ Партнер"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО "АЙ-ТИ Партнер" (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

1. Общие сведения о юридическом лице и его деятельности.

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "АЙ-ТИ Партнер"
Сокращенное наименование	ООО "АЙ-ТИ Партнер"
Адрес	410054, Саратовская обл, г Саратов, ул Большая Садовая, д. 141, офис 5
ИНН/КПП	6455062097 / 645501001
ОКПО	26853007
ОГРН	1146455001615
Кем управляется	Единолично генеральным директором

Дата государственной регистрации – 15.09.2014.

Основным видом деятельности ООО "АЙ-ТИ Партнер" является Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением (ОКВЭД 46.51)

Другими обычными видами деятельности являются

Разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01)

ООО "АЙ-ТИ Партнер" относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 № 402-ФЗ.

Система налогообложения – общая система налогообложения.

Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 2 человека.

Обособленные подразделения, в том числе филиалы и представительства отсутствуют.

Уставный капитал составляет 10 000 руб.

2. Основные положения учетной политики.

2.1 Основы составления отчетности.

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на генерального директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления упрощенной бухгалтерской отчетности. В связи с применением упрощенных способов учета: показатели бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах представлены укрупнено; детализация показателей производится только при наличии существенности. Общество определяет существенность информации исходя из величины показателя, характера операции, потенциального влияния на решения пользователей отчетности. Информация признается существенной, если ее отсутствие или искажение может повлиять на экономические решения пользователей отчетности.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2.2 Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

2.3 Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

2.4 Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

2.5 Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

2.6 Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

2.7 Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

2.8 Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

2.9 Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

2.10 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1 Нематериальные активы

На балансе организации нематериальные активы отсутствуют.

3.2 Основные средства

Объект ОС	На 31 декабря 2024 (тыс. руб)	Изменения за период (тыс. руб)			На 31 декабря 2025 (тыс. руб)
		поступило	списано	амортизация	
Автомобиль LAND RANGE ROVER VELAR	Первоначальная стоимость –4564 Накопленная амортизация –4564 Балансовая стоимость –0			0	Первоначальная стоимость –4564 Накопленная амортизация –4564 Балансовая стоимость –0
Итого					Балансовая стоимость - 0

По состоянию на 31.12.2025 основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Объекты, полученные в аренду, признаются в составе прав пользования активами с одновременным признанием обязательств по аренде в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

3.3 Финансовые вложения

На балансе организации финансовые вложения отсутствуют.

3.4 Запасы.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 (тыс. руб)	Изменения за период (тыс. руб)		На 31 декабря 2025 (тыс. руб)
		затраты	списано	
Товары	6541	21713	20596	7658
Итого				7658

3.5 Денежные средства.

Остаток денежных средств на расчетном счете на 31.12.2025 г. составляет 408 тыс. руб., в кассе 5 тыс. руб

3.6 Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская задолженность.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 (тыс. руб)	Изменения за период за минусом ДЗ, поступившей и погашенной в 2025 году (тыс. руб)		На 31 декабря 2025 (тыс. руб)
		поступило	списано	
Долгосрочная ДЗ				
Краткосрочная ДЗ	1727	2134	910	2952
Итого:				2952
В т.ч. просроченная ДЗ				0

Кредиторская задолженность.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 (тыс. руб)	Изменения за период за минусом КЗ, поступившей и погашенной в 2025 году (тыс. руб)		На 31 декабря 2025 (тыс. руб)
		поступило	списано	
Долгосрочная КЗ	4600	0	0	4600
Краткосрочная КЗ	877	719	251	1344
Итого:				10687

В т.ч. просроченная ДЗ	0
------------------------	---

8. Отчет о финансовых результатах.

Выручка организации за отчетный период составила 24 681 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с увеличением объемов продаж, расширение ассортимента и заключение новых контрактов.

Дата составления текстовых пояснений 31 марта 2026 года.

Генеральный директор

_____ Вершинин А.Л.