

# Пояснения к бухгалтерскому балансу

ООО «АЙТИ-КОНСАЛТИНГ»

за 2025 год

(для субъектов малого предпринимательства, применяющих УСН)

## 1. Общие сведения

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «АЙТИ-КОНСАЛТИНГ».
- **Организационно-правовая форма:** ООО.
- **ИНН** 7604099370
- **ОГРН** 1067604089376
- **Адрес:** 150007, Ярославская обл, г Ярославль, ул Урочская, д. 19, помещ. 28

**Вид экономической деятельности:** Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением (код ОКВЭД 2 — 46.51), Торговля оптовая электронным и телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями (код ОКВЭД 2 — 46.52), Торговля оптовая прочей офисной техникой и оборудованием (код ОКВЭД 2 — 46.66), Разработка компьютерного программного обеспечения (код ОКВЭД 2 — 62.01 и др.) 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (код ОКВЭД 2 — 68.20) и др.

- **Применяемая система налогообложения:** Упрощенная система налогообложения (УСН)
- с объектом «доходы минус расходы» + НДС 5%.
- **Отчетный период:** 2025 год.
- **Статус организации:** Субъект малого предпринимательства.
- **Единица измерения:** тыс. руб.

---

## 2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета (кратко)

Учетная политика организации сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ, ФСБУ 4/2023 и иными действующими нормативными актами, с учетом особенностей малого предприятия.

### Основные элементы:

- Бухгалтерский учет ведется с использованием рабочего плана счетов.
- Основные средства учитываются по первоначальной стоимости, амортизация начисляется линейным способом. Переоценка не проводится.
- Материально-производственные запасы оцениваются по фактической себестоимости приобретения, списание в производство — по ФИФО. Без создания резервов под обесценение.
- Доходы и расходы признаются методом начисления в бухгалтерском учете.
- Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.
- Расходы будущих периодов списываются равномерно.
- В составе бухгалтерской отчетности применяется упрощенная форма баланса и отчета о финансовых результатах.

Изменения учетной политики в 2025 году не вносились.

---

### 3. Расшифровка ключевых показателей бухгалтерского баланса

Ниже приведена детализация статей баланса за 2025 год (в рублях).

(на 31 декабря 2025 г.)

#### 3.1. Материальные внеоборотные активы (строка 1150)

в том числе инвестиционная недвижимость

Показатель	Счет	Сальдо на 01.01.2025 (дебет)
ОС для производства (первоначальная стоимость)	01	743 003,45
ОС инвестиционные (первоначальная стоимость)	03	34 044 00,00
Итого		34 787 003,45
		<b>Приобретено в декабре 2025</b>
ОС незавершенное строительство (первоначальная стоимость)	08	11 000 000,00
Итого		11 000 000,00
		<b>Сальдо на 31.12.2025 (кредит)</b>
Накопленная амортизация ОС для производства	02	743 003,45
Накопленная амортизация ОС инвестиционные	02	3 460 945,82
Не амортизируется незавершенное строительство		0,00
Итого		4 203 949,27
<b>Итого по строке 1150</b>	—	<b>41 583 054,18</b>

#### 3.2. Материальные внеоборотные активы (строка 1170)

в том числе финансовые вложения

Вид финансовых вложений	Счет	Сальдо на 31.12.2025 (дебет)
Долгосрочный беспроцентный займ (срок более 12 мес)	58	2 970 000,00
<b>Итого финансовых вложений</b>	—	<b>2 970 000,00</b>

#### 3.3. Запасы (сырье, материалы, товары) – (строка 1210)

Вид запасов	Счет	Сальдо на 31.12.2025 (дебет)
Материалы	10	10 469 573,35
Товары	41	7 694 485,34
Расходы будущих периодов	97	39 902,83
<b>Итого запасов</b>	—	<b>18 203 961,52</b>

#### 3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Сальдо на конец периода совокупно по всем расчетным счетам (сч.51) 2 691 526,07 руб.

Сальдо на конец периода по транзитным операциям в Робокасса, не зачисленных на р/сч денежных средств организации (сч.57) 12 423,57 руб.

**Итого денежных средств 2 703 949,64 руб.**

### **3.5. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)**

**3.5.1. Депозиты в банке на 31.12.2025 – 5 933 660,10 руб.**

**3.5.2. Дебиторская задолженность**

<b>Вид задолженности</b>	<b>Счет</b>	<b>Сальдо на 31.12.2025 (дебет)</b>
Покупатели и заказчики	62	5 605 249,85
Авансы выданные	60	15 919 313,56
Прочие дебиторы	(76, 70, 68)	734 927,02
<b>Итого дебиторская задолженность</b>	<b>—</b>	<b>22 259 490,43</b>

#### **Пояснения:**

- Основная сумма дебиторской задолженности сформирована по расчетам с поставщиками за еще не оказанные услуги, отгруженные товары (сч. 60).
- Просроченная и сомнительная задолженность отсутствует, резерв по сомнительным долгам не формировался.

### **3.6. Капитал (строка 1300)**

*в том числе нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)*

<b>Показатель</b>	<b>2025 г.</b>
Уставный капитал	20 000,00
Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)	64 849 645,71
<b>Итого капитал</b>	<b>64 869 645,71</b>

#### **Изменения:**

В 2025 году получена чистая прибыль в размере 7 173 тыс. руб.

### **3.7. Долгосрочные заемные средства и краткосрочные заемные средства (строка 1410, 1510) сч. 67**

**Инвестиционный кредит. – 12 393 285,16 руб. остаток на 31.12.2025г. (строка 1410)**

На начало 2025г величина заемных средств составила 18 724 735,36 руб. Выплачен основной долг в размере 6 331 450,20 и проценты 3 005 987,20 руб. (строка 1510)

**Беспроцентный займ от учредителя – 0,00 руб. остотак на 31.12.2025г. (строка 1410)**

На начало 2025г величина заемных средств составляла 500 000,00 руб.

### **3.8. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)**

*в том числе кредиторская задолженность*

<b>Вид задолженности</b>	<b>Счет</b>	<b>Сальдо на 31.12.2025 (кредит)</b>
Авансы полученные	62	2 984 799,65
Расчеты с поставщиками	60	12 873 199,69
Расчеты по налогам и сборам	68	3 252 205,00
Расчеты по социальному страхованию	69	89 477,19
Прочие кредиторы	76, 70, 71	197 490,67 – (за минусом дебет 76АВ)
<b>Итого кредиторская задолженность</b>	—	<b>19 397 172,20</b>

#### **Пояснения:**

- Кредиторская задолженность носит текущий характер, просроченной задолженности нет.
- Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами соответствует срокам уплаты налогов (УСН, НДФЛ, страховые взносы).
- Авансы полученные от заказчиков незначительны.
- Задолженность по заработной плате и подотчетными лицами текущая, просроченной задолженности нет.

#### **4. Расшифровка ключевых показателей отчета о финансовых результатах**

Ниже приведена детализация статей отчета о финансовых результатах за 2025 год (в рублях).

(на 31 декабря 2025 г.)

##### **4.1. Выручка (строка 2110)**

<b>Показатель</b>	<b>Сумма</b>
Работы, услуги, товары	124 175 549,22
НДС с реализации	(3 807 129,91)
<b>Итого выручка</b>	<b>120 368 419,31</b>

##### **4.2. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)**

в том числе коммерческие расходы (расходы на продажу товаров, работ и услуг)

**Себестоимость продаж сч. 90 – 2 667 634,51**

<b>Показатель</b>	<b>Сумма</b>
Амортизация	1 513 192,51
Арендные платежи	1 286 628,59
Бухгалтерские, аудиторские и юридические услуги	91 246,46
Имущественные налоги	137 680,00
Информационно-консультационные, учебная литература	1 301 328,81
Почтовые, телефонные, телеграфные, канцелярские и др. услуги	4 658,00
Расходы на рекламу	4 093 309,39

Показатель	Сумма
<del>Амортизация</del>	<del>1 513 192,51</del>
Материальные затраты	66 047 307,60
Налоги и сборы	737 199,67
Ремонт и содержание оргтехники	48 680,00
Ремонт и содержание транспорта	475 118,77
Ремонт ОС	23 138 613,02
Услуги связи	1 280 931,14
Хоз.инвентарь	1 047 306,34
Расходы будущих периодов	27 549,34
Услуги по доставке	267 599,01
Оплата труда	4 987 782,93
<b>Итого расходы</b>	<b>106 486 131,58</b>

#### 4.3. Проценты к уплате (строка 2330)

Отсутствуют.

#### 4.4. Прочие доходы (строка 2340)

Показатель	Сумма
Списание дебиторской/кредиторской задолженности	665,00
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1 083 433,17
<b>Итого доходов</b>	<b>1 084 098,17</b>

#### 4.5. Прочие расходы (строка 2350)

Показатель	Сумма
Доходы (расходы) не принимаемые для налогообложения	1 448 460,33
Списание дебиторской/кредиторской задолженности	799 543,00
Пени по налогам и борам	94 090,88
Прочие расходы (услуги банков и т.д.)	110 930,69
<b>Итого расходов</b>	<b>2 453 024,90</b>

#### 4.6. Налог на прибыль (доходы) организаций (строка 2410)

*в том числе налог на упрощенной системе налогообложения*

**счет 68.12 – (2 672 241,66)**

#### 5.1. Заключительные положения

Пояснения составлены на основании данных бухгалтерского учета за 2025 год. Оборотно-сальдовая ведомость, регистры аналитического учета, а также первичные учетные документы подтверждают указанные показатели.

**Пояснение убытка:**

В 2025 году организация понесла значительные коммерческие расходы, связанные покупкой и оборудованием ОС (закупка услуг, вознаграждения посредникам), что привело к снижению чистой прибыли по итогам года. Выручка упала в связи с экономическими изменениями и приостановкой текущих проектов.

Ответственность за достоверность сведений несет руководитель и главный бухгалтер организации.

---

**Руководитель**

\_\_\_\_\_ (Колесников А.Е.)

**Главный бухгалтер**

\_\_\_\_\_ (Чупанова А.А.)

**Дата:** 31 марта 2026 г.