

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

ООО "ИЦИ"

1. Основные виды экономической деятельности

Организация осуществляет следующие основные виды деятельности:

Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий (код ОКВЭД 62)

Торговля оптовая (код ОКВЭД 46)

В отчетном периоде деятельность велась непрерывно, выручка от реализации составила 42 655 тыс. руб.

2. Учетная политика

Укажите информацию о соответствии бухгалтерской отчетности федеральными и отраслевыми стандартам

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Укажите информацию об изменениях в учетной политике в текстовой форме

2.2 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Если в отчетном периоде не соблюдены допущения и требования стандартов бухгалтерского учета, укажите это

2.3.1 Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020. Амортизация начисляется линейным способом. Срок полезного использования определяется при принятии объекта к учету.

2.3.2 Учет НМА ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022. Амортизация начисляется линейным способом.

2.3.3 Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019. Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

2.3.4 Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Выручка признается по мере отгрузки товаров (работ, услуг) и предъявления расчетных документов.

2.3.5 Финансовые вложения учитываются по первоначальной стоимости. Последующая оценка производится по текущей рыночной стоимости (при наличии активного рынка).

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	2025	0	0	4154			756				4154	756
в том числе:												
ПО "Цифровой скелч"		0	0	317			69				317	69
ПО "МОЯ ЦРМ"		0	0	1678			363				1678	363
ИИ "НИКА"		0	0	2159			324				2159	324
из них исключительные права:												
ПО "Цифровой скелч"		0	0	317			69				317	69
ПО "МОЯ ЦРМ"		0	0	1678			363				1678	363
ИИ "НИКА"		0	0	2159			324				2159	324

Комментарий: В 2025 году созданные организацией исключительные права на программное обеспечение стоимостью 4 154 тыс. руб. Срок полезного использования установлен 5 лет. Амортизация начисляется линейным способом.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	2025 г.	0	0	6282			1118						6282	1118
в том числе:														
Собственные основные средства	2025 г.	0	0	100			8						100	8
Предметы лизинга	2025 г.	0	0	6182			1110						6182	1110

Комментарий: В 2025 году приобретены основные средства (оборудование, оргтехника) на сумму 100 тыс. руб. Получено имущество по договору лизинга на сумму 6 182 тыс. руб. Амортизация начисляется линейным способом.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода	
		На начало года		поступило	списано		переклассифицировано	первоначальная стоимость
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Долгосрочные финансовые вложения - всего	2025 г.	236		22320	16417			6139
в том числе:								
Предоставленные займы		236		22320	16417			6139

Комментарий: В 2025 году организацией предоставлены краткосрочные займы другим организациям. Часть займов погашена в отчетном периоде.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Изменения за период							На конец периода	
		На начало года		затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		резерв под обесценение
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	2025 г.	2600		7134	9734			X	X	0
в том числе:										
Материалы и сырье		2600		7134	9734			X	X	0

Комментарий: Запасы полностью списаны в производствo в отчетном периоде. Остатков на конец года нет.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
				(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)								
				поступило			списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
Дебиторская задолженность - всего	2025 г	6065		108839		110466					8847	
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		6778		36668		44389					1067	
Расчеты с покупателями и заказчиками		34		54363		45439					8427	
Расчеты по налогам и сборам		116		8084		8596					82	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		0		194		194					0	
Расчеты с персоналом по оплате труда		0		2063		2118					0	
Расчеты с подотчетными лицами		0		42		59					0	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		0		5425		9671					134	
НДС по авансам и предоплатам выданным		-863									-863	

Комментарий: Рост дебиторской задолженности связан с увеличением объема реализации в конце отчетного периода. Просроченной задолженности нет.

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	погашено	списано	переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)		на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	2025 г.	3341	8795	10383			1753
в том числе:							
Расчеты по долгосрочным кредитам и займам		3341	8795	10383			1753
Краткосрочные обязательства - всего	2025 г.	0	10543	4320			6223
в том числе:							0
Расчеты по краткосрочным кредитам и займам		0	10543	4320			6223
Кредиторская задолженность - всего	2025 г.	774	110466	108839			5188
в том числе:							0
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		5	44389	38668			6
Расчеты с покупателями и заказчиками		521	45439	54363			2
Расчеты по налогам и сборам		102	8596	8084			580
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		1	194	194			1
Расчеты с персоналом по оплате труда		88	2118	2063			143
Расчеты с подопечными лицами		36	59	42			53
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		884	9671	5425			5266
НДС по авансам и предоплатам выданным		-863					-863

Комментарий: Обязательства организации обеспечены текущей деятельностью. Просроченных обязательств нет.

10. Иная информация

10.1 Уставный капитал

Уставный капитал ООО «ИЦИ» составляет 1 000 тыс. руб., оплачен полностью. Доли распределены между участниками следующим образом:

- 100% - единственный участник (юридическое лицо).

10.2 События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты не произошло



Генеральный директор _____ В.С. Пыхалов

