

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Икс Тулс».

1.2. Юридический адрес – 630090, Новосибирская область, г. Новосибирск, пр-кт Академика Лаврентьева, д. 2/2.

1.3. Дата государственной регистрации – 17.03.2003 г.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 9 человек.

1.6. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств не имеет

1.7. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются: Семь физических лиц - граждане Российской Федерации.

1.8. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 62.01 (Разработка компьютерного программного обеспечения) – основной вид деятельности – 95,77%;
- Дополнительные виды деятельности: 47.63.1, 47.63.2, 47.91.2, 47.91.3, 47.91.4, 62.02, 62.09, 63.11, 63.11.1, 71.12.3, 71.12.4, 71.12.44, 72.19.

1.09. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. СТАНДАРТЫ, ПО КОТОРЫМ СОСТАВЛЕНА ОТЧЕТНОСТЬ, И БАЗА ОЦЕНОК ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, ФСБУ 4/2023 от 04.10.2023 № 157н в ред. приказа Минфина России от 07.11.2025 № 159н.

Уровень существенности финансовых показателей определен в размере 5%.

3. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. №34н, а также Положения по учетной политике, утвержденного приказом Общества от 28 декабря 2024 г. №1.

Общество использует типовые формы первичных документов, утвержденные Госкомстатом России и содержащиеся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации на бумажном носителе.

Общество применяет Упрощенную систему налогообложения. На субсчетах счетов 26 «Общехозяйственные расходы») и 44 «Издержки обращения» осуществляется учет расходов,

произведенных Обществом при ведении деятельности. По окончании отчетного периода (месяц) накопленные расходы (затрат) списываются на счет 90 «Продажи».

К основным средствам относится имущество стоимостью свыше 100 000 рублей, применяется линейный метод начисления амортизации, переоценка не проводится. Учет ОС ведется упрощенным способом согласно пункту 3 ФСБУ 6/2020. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение.

Покупные материалы учитываются по цене приобретения с учетом всех расходов.

В Обществе выручка от реализации выполненных работ, оказанных услуг) для целей бухгалтерского учета определяется по мере оказания услуг, сдачи работ заказчикам по начислению.

Организация в целях бухгалтерского и налогового учета резервы не формирует.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г. (тыс.руб.)	Сумма амортизации	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г. (тыс.руб.)
Кондиционер Lessar 5кВт с комплектom зимнего запуска_03/06/2022	21,0	21,0	0
Сервер HP DL380 Gen10 8*SFF_февраль 2024	252,0	116,3	135,7
Итого	273,0	137,3	135,7

5. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	29.12.2025	Остаточная стоимость 135 722,23 р.
Денежные средства	29.12.2025	Остаток 9 580 998,51 р.

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

6. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Новых НМА в 2025 году не создавалось и не приобреталось.

7. ОСНОВНЫЕ ФАКТОРЫ, ПОВЛИЯВШИЕ НА РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

7.1 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 31.12.2025г. финансовые вложения составляют 9 млн. рублей

7.2 ЗАПАСЫ

По статье «Запасы» на 31.12.2025 г. в бухгалтерском балансе отражена стоимость прочих материалов в сумме 1 тыс. руб.

7.3 ДЕБИТОРСКАЯ И ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность по статье «Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)» бухгалтерского баланса составила 810 тыс.руб на 31 декабря 2025 года, в том числе по значимым:

- Заказчики - 710 тыс.руб

- Прочие дебиторы, задолженность которых менее 5% от общей суммы дебиторской задолженности – 100 тыс. руб.

По статье «Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)» бухгалтерского баланса задолженности не имеется.

7.4 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства по состоянию на 31.12.2025 составляют 581 тыс.руб. Денежных эквивалентов в остатках нет.

7.5 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Уставный капитал составляет 10 тыс.руб.,

Резервный капитал составляет 2,5 тыс.руб.

В 2025 году величина этих капиталов не менялась.

По результатам хозяйственной деятельности Общества за 2025 год получена прибыль в размере 2 059 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль Общества на конец отчетного периода составила 9 697тыс. рублей.

7.6 КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Долгосрочные займы Обществу не предоставлялись.

7.7 РАСЧЕТЫ С БЮДЖЕТОМ

Налог по УСН за 2025 год составил 625 871,00 рубль.

Общая задолженность по налогам и сборам на конец отчетного периода составляет 317 тыс. руб.

7.8 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Краткосрочная кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и прочими кредиторами составляет 817 тыс. руб., в том числе:

- авансы полученные – 24 тыс.руб

- задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами – 367 тыс.руб

- задолженность по заработной плате – 426 тыс.руб.

ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

1. ВЫРУЧКА

Выручка от реализации услуг на УСН,	2025, тыс.руб.	2024, тыс.руб.
в том числе:		
Разработка ПО по договору	17 250,0	2 695,0
Лицензии на ПО (неисключительные права)	550,0	17 444,0
ВСЕГО ДОХОД	18 211,0	20 400,0

2. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

Наименование показателя	2025, тыс.руб.	2024, тыс.руб.
Аренда помещения	997,1	2 107,7
Расходы на оплату труда	12 541,1	18 199,8
Отчисления на социальные нужды	1 276,0	1 659,5
Амортизация	137,3	151,3

Прочие затраты	949,5	1 349,7
Итого по элементам	15 901,0	23468,0
Расходы на продажу (комиссионные расходы)	84,6	

3. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы	2025, тыс.руб.	2024, тыс.руб
Курсовые разницы	0	500,3
Проценты к получению	882,0	1029,6
Прочие доходы	0,5	2,5
Итого прочих доходов	882,5	1532,4
Прочие расходы		
Банковское обслуживание	147,8	230,6
Продажа (покупка) иностранной валюты	0	189,0
Курсовые разницы	269,0	0
Прочие внереализационные расходы	6,1	0
Итого прочих расходов	422,9	419,6

По итогам хозяйственной деятельности в 2025 году получена прибыль в сумме 2 059 тыс. руб.

Выручка организации за отчетный период составила 18 211 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Снижение указанного показателя обусловлено влиянием объективных внешних обстоятельств, а именно колебаниями валютных курсов и введением экономических санкций, ограничивающих расчёты с иностранными контрагентами.

4. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

ООО «Икс Тулс» не принадлежит к группе компаний.

5. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Участия Общества в судебных разбирательствах не было, иски к Обществу и от Общества не подавались. Событий после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на результат хозяйственной деятельности Общества, не было.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество не планирует прекращение деятельности в течение ближайших 12 месяцев после отчетной даты и намерено осуществлять свою деятельность непрерывно.

Дата составления текстовых пояснений 20 марта 2026 года.

Директор ООО «Икс Тулс»

Лебедева О.А.