ПОЯСНЕНИЯ

(ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА)

К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

ООО «АЙСИПИ»

ЗА 2025 ГОД

Единица измерения: тыс. руб.

Санкт-Петербург
2026 г.

1. Общие сведения

1. Название и реквизиты Общества

Полное наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «АЙСИПИ»
Сокращённое наименование:	ООО «АЙСИПИ»
ИНН/КПП:	7841091030 / 783801001
ОГРН	1207800135817
Государственная регистрация	20.10.2020
ОКПО:	46094851
Организационно-правовая форма:	Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300)
Форма собственности:	Частная (ОКФС 16)
Юридический адрес:	196084, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. Муниципальный Округ Измайловское, б-р Измайловский, дом 1, корпус 2, строение 1, помещение 238Н
Телефон / факс	8-812-627-77-76
Адрес в сети Интернет:	https://formcity.ru/
Генеральный директор:	Тулупов Виктор Петрович

2. Численность персонала Общества

По состоянию на 31.12.2024 года	4 человека
По состоянию на 31.12.2025 года	7 человек
Среднесписочная численность в 2025 г.	4 человека

3. Основные виды деятельности Общества

Основной вид деятельности:	IT-услуги, ОКВЭД 62.01 «Разработка компьютерного программного обеспечения»
Применяемая система налогообложения:	Основная система налогообложения (ОСНО)
Льгота	п. 1.15. ст. 284 НК РФ, п. 28 ст. 1, ч. 2 ст. 4 Закона № 416-ФЗ

4. Органы управления Общества

В соответствии с Уставом высшим органом управления Общества является единственный участник. С момента, когда в Обществе становится более одного участника, Высшим органом управления в Обществе является Общее собрание участников Общества. Коллегиальные органы управления (совет директоров) Уставом не предусмотрены.

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Тулупов Виктор Петрович.

Филиалы и представительства у Общества отсутствуют.

Материнская компания - ООО «Формула Сити» ИНН 7810440203 (99,99%)

5. Обязательный аудит

Бухгалтерская отчётность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

6. Направление деятельности в 2025 году

В отчётном году ООО «АЙСИПИ» осуществляло деятельность в области IT-технологий, и занималось разработкой компьютерного программного обеспечения. Имеет аккредитацию Министерства цифрового

развития, связи и массовых коммуникаций РФ, ОКВЭД 62.01 «Разработка компьютерного программного обеспечения».

Доля профильной выручки для применения льгот в 2025г. составила 73,91%. Общая выручка от оказываемых услуг составила 62 237 тыс. руб., в т. ч. профильная выручка 46 000 тыс. руб. (2024 г.: 6 604 тыс. руб. без профильной выручки).

Дивиденды в 2025 году не начислялись и не выплачивались. Организация входит в реестр малого предпринимательства.

2. Учётная политика

Бухгалтерская (финансовая) отчётность составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учёта и отчётности и принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчётность сформирована в соответствии с учётной политикой Общества, соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Существенной признаётся сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчётный период составляет не менее 5%.

2.1. Основные средства

Для учёта основных средств Общество применяет требования ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Основные средства — активы, одновременно отвечающие критериям п. 4 ФСБУ 6/2020. Лимит стоимости для признания ОС — 100 000 руб. за единицу; объекты ниже данного лимита списываются на расходы единовременно.

Амортизация начисляется линейным методом. Переоценка основных средств не производится. В бухгалтерской отчётности ОС отражаются по балансовой стоимости (первоначальная стоимость за вычетом накопленных амортизации и обесценения).

2.2. Капитальные вложения

Учёт капитальных вложений ведётся в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н. Капитальные вложения принимаются к учёту по фактическим затратам.

2.3. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Общества учитываются программа собственной разработки «IC-сервис программная платформа для управления отелями». Амортизация НМА начисляется линейным методом.

На 31.12.2025 балансовая стоимость НМА составила 22 520 тыс. руб. (2024 г.: 33 264 тыс. руб.).

2.4. Финансовые вложения

Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения 2023-2025 г.г. отсутствуют

2.5. Запасы

Учёт запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н. Списание — по средней себестоимости.

На 31.12.2025 «Запасы» отсутствуют.

В случае выявление фактов снижения стоимости запасов Общество формирует резерв под снижение стоимости МПЗ. Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, или текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в Бухгалтерском балансе за вычетом резерва под снижение их стоимости.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью МПЗ, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Сумма резерва восстанавливается при повышении рыночной стоимости материальных ценностей, под которые образован резерв, а также по мере их списания.

Резерв под снижение стоимости запасов в 2025г. не создавался в связи с отсутствием у запасов признаков обесценения.

2.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков учитывается в сумме оказанных услуг на основании цен, установленных договорами.

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств согласно расчетным документам и условиям договора.

Задолженность по расчетам отражается в отчетности с учетом всех предоставленных скидок и НДС.

Резерв по сомнительным долгам создаётся в соответствии с ПБУ 21/2008 по расчётам с контрагентами.

Сумма создаваемого резерва относится на финансовые результаты Общества в качестве прочих расходов. Созданный резерв по сомнительным долгам используется в качестве источника, за счет которого списываются с баланса безнадежные (невостребованные) долги, ранее признанные сомнительными.

На 31.12.2025 резерв по сомнительным долгам не создавался.

2.7. Собственный капитал

Уставный капитал Общества отражается в сумме номинальной стоимости долей.

Добавочный капитал Общества сформирован за счет вклада в имущество Общества единственным участником Общества по соответствующему решению.

На основании Устава в Обществе формируется резервный капитал только по решению участников Общества.

Решений участников Общества по формированию резервного капитала в 2025г. не принималось.

Нераспределенная прибыль Общества формируется за счет остатка прибыли прошлых лет и отчетного периода после уплаты налога на прибыль и прочих налогов, а также ее использования на создание резервов, покрытие убытков, выплату дивидендов и прочее.

2.8. Доходы

Доходы от обычных видов деятельности — выручка от оказания IT-услуг, а также прочих услуг, связанных с администрированием и аудитом серверной и сетевой инфраструктуры объекта, обслуживание офисной техники.

Выручка признаётся методом начисления по мере оказания услуг и перехода результата к заказчику, за минусом НДС.

Прочие доходы — доходы, связанные с продажей активов Общества, получением процентов, выявлением прибыли прошлых лет и списанием кредиторской задолженности, нереальной для взыскания, положительными курсовыми разницами, штрафами и пени полученными, прочими доходами. Прочие доходы признаются доходами отчетного периода.

2.9. Расходы

Управленческие расходы признаются в полном объёме в периоде их возникновения и отражаются по строке 2220 Отчёта о финансовых результатах.

Прочие расходы — расходы, связанные с продажей активов Общества, обслуживанием заемных средств, социальными и благотворительными обязательствами, убытками прошлых лет и от списания просроченной дебиторской задолженности и изношенных основных средств, отрицательными курсовыми разницами, штрафами, пени, рекламными и прочими расходами.

Прочие расходы признаются расходами отчетного периода.

2.10. Налогообложение

В 2025 году Общество применяет общую систему налогообложения (ОСНО) с применением льгот для IT-услуг, пониженная ставка по налогу на прибыль — 5% (п. 1.15 ст. 284 НК РФ), пониженную ставку страховых взносов — 7,6% с момента выполнения условий о 70% доле доходов от деятельности компании в сфере информационных технологий. (п. 28 ст. 1, ч. 2 ст. 4 Закона № 416-ФЗ).

Налог на прибыль за 2025 год составил 2 285 тыс. руб. (2024 г.: налог на прибыль 967 тыс. руб.). Увеличение налога на прибыль связано с реализацией программ ЭВМ и их обслуживанием в 2025г., до 2025г. организация занималась разработкой программ ЭВМ.

2.11. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства признаются в соответствии с разделом 5 ПБУ 8/2010.

Организация не создает резерв на оплату отпусков, в связи с имеющимся правом вести упрощенный учет на основании п.3 ПБУ 8/2010.

2.12. Иные активы и обязательства

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с условиями признания соответствующих активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида, на расходы по обычным видам деятельности или прочие расходы в зависимости от их назначения.

2.13. Судебные разбирательства.

У Общества отсутствуют судебные разбирательства, требующие корректировки бухгалтерской отчетности, либо отражение в бухгалтерской отчетности оценочных активов (обязательств), а также способные оказать существенное влияние на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

2.14. Поручительства выданные и полученные

Организация не имеет полученных и выданных обязательств.

2.15. Инвентаризация имущества и обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств в соответствии с ФСБУ 28/2023, утв. Приказом Минфина РФ от 13.01.2023 № 4н.

Инвентаризация имущества проводится по его местонахождению и материально-ответственному лицу.

Результаты инвентаризации отражаются в учете и отчетности того месяца, в котором была закончена инвентаризация, а по годовой инвентаризации – в годовой бухгалтерской отчетности.

В соответствии с приказом №ИНТ-2/2025 от 15.12.2025г. проведена инвентаризация обязательств и расчетов с покупателя, поставщиками, прочими дебиторами и кредиторами, обеспечений расходов и платежей Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года.

2.16. События после отчётной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Событием после отчетной даты признается также объявление годовых дивидендов по результатам деятельности Общества за отчетный год.

Если стоимостная оценка события после отчетной даты составляет 10 % и более по отношению к общему итогу соответствующих данных за отчетный год, то эта сумма признается существенной и отражается в бухгалтерской отчетности Общества.

Существенных событий после отчётной даты, способных оказать влияние на финансовое положение Общества или потребовать корректировки бухгалтерской отчётности, не выявлено в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

3. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса

3.1. Нематериальные активы (ст. 1110 Баланса)

Таблица 1. Наличие и движение нематериальных активов, тыс. руб.

Наименование	Первоначальная стоимость на начало года	Поступило	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость на конец года	Накоплен. амортизация на конец года	Балансовая стоимость на 31.12.2025
Программы ЭВМ	8 168	15 052	(700)	23 220	(700)	22 520
ИТОГО	**8 168**	**15 052**	**(700)**	**23 220**	**(700)**	**22 520**

Нематериальные активы представлены программами для ЭВМ. В 2025 году поступили НМА в размере 15 052 тыс. руб. Начисленная амортизация за год составила 700 тыс. руб. Балансовая стоимость на 31.12.2025 — 22 520 тыс. руб. (31.12.2024: 33 264 тыс. руб.).

3.2. НДС по приобретенным ценностям (ст. 1220 Баланса)

Структура сумм налога на добавленную стоимость, которые в соответствии с действующим законодательством РФ о налогах и сборах подлежат налоговому вычету, однако на отчетную дату к возмещению из бюджета еще не приняты, на 31.12.2025г. приведена ниже:

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
НДС по приобретенным НМА	-	-	-
НДС по приобретенным МПЗ	-	-	-
НДС по приобретенным работам, услугам	4	365	193
Итого НДС по приобретенным ценностям	**4**	**365**	**193**

3.3. Дебиторская задолженность (ст. 1230 Баланса)

Таблица 3. Состав краткосрочной дебиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с покупателями и заказчиками	42 063	2 985	960
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы)	372	240	3 886
Расчеты с персоналом по оплате труда			
Расчеты с персоналом по подотчетным суммам и по прочим операциям			
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам			
Сальдо по ЕНС	326	32	1 7
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению			
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами			
Расчеты будущих периодов	1 015	96	
Итого	**43 776**	**3 353**	**4 863**

Основная доля долгосрочной дебиторской задолженности приходится на реализованные права на программный продукт с отсрочкой платежа в размере 32 913 тыс. руб. (в составе строки: расчеты с покупателями и заказчиками).

Основная доля краткосрочной дебиторской задолженности приходится на оказание услуг обслуживания, переданного программного обеспечения в размере 6 000 тыс. руб. (в составе строки: расчеты с покупателями и заказчиками).

По состоянию на конец отчетного периода 2025 года просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (ст. 1250 Баланса)

Таблица 4. Состав денежных средств, тыс. руб.

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1. Касса			
2. Расчетные счета	86	349	712
3. Денежные эквиваленты (депозит банка)			
Итого	**86**	**349**	**712**
Взаимоувязка с показателями Отчета о движении денежных средств:			
Остаток на начало года (стр. 4450)	**349**	**712**	**6**
Остаток на конец года (стр. 4500)	**86**	**349**	**712**

Уменьшение остатка денежных средств на 263 тыс. руб. обусловлено отрицательным сальдо денежных потоков от финансовых операций (−670 тыс. руб.), частично компенсированным положительным сальдо от текущих операций (+342 тыс. руб.) и инвестиционных операций (+65 тыс. руб.).

3.5. Капитал и резервы (ст. 1300 Баланса)

Таблица 5. Изменение капитала, тыс. руб.

Показатель	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль	ИТОГО
На 31.12.2023	10	8 510	482	9 002
Чистая прибыль 2024	-	-	(2 890)	(2 890)
Иные изменения 2024	-	-	-	-
На 31.12.2024	10	8 510	(2 408)	6 112
Чистая прибыль 2025	-	-	27 587	27 587
Иные изменения 2025	-	-	-	-
На 31.12.2025	10	8 510	25 179	33 699

Уставный капитал — 10 тыс. руб. По состоянию на конец отчетного года уставный капитал Общества полностью оплачен.

Капитал Общества включает в себя также суммы добавочного капитала. Добавочный капитал сформирован за счет вкладов в имущество участников общества. В 2025г. добавочный капитал составил 8 510 тыс. руб., оставался без изменений с 2023г.

Чистая прибыль 2025 года составила 25 179 тыс. руб. (в 2024 г.: убыток 2 408 тыс. руб.). Увеличение прибыли связано с завершением формирования программного продукта и реализацией его на сторону на 27 587 тыс. руб.

3.6. Заёмные средства – полученные (ст. 1510 Баланса).

Краткосрочная задолженность по займам — со сроком погашения до 12 месяцев, долгосрочная — свыше 12 месяцев.

Долгосрочные займы на 31.12.2025 составляют 29 745 тыс. руб. (2024г. 30 415 тыс. руб.; 2023г. – 8 255 тыс. руб.).

Задолженность по причитающимся к отплате процентам по займам и кредитам полученным отражаются в Бухгалтерском балансе по строке 1510 «Заемные средства краткосрочные».

Заём является беспроцентным (проценты не отражены).

Дополнительные затраты по займам учитываются в составе прочих расходов в полной сумме в отчетном периоде, в котором были произведены.

Все займы получены от учредителя ООО «Формула Сити» (участника Общества).

3.7. Кредиторская задолженность (ст. 1520 Баланса)

Таблица 6. Состав кредиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	983	494	610
Расчеты с покупателями и заказчиками			
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	1 300	48	138
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	573	641	385
Расчеты с персоналом по оплате труда		319	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	85	280	17
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами			
Прочая задолженность			
Итого	**2 942**	**1 782**	**1 149**

Рост задолженности перед поставщиками обусловлен увеличением объёма привлекаемых сторонних услуг.

4. Пояснения к существенным статьям Отчёта о финансовых результатах

4.1. Выручка (ст. 2110)

Таблица 8. Выручка по видам деятельности, тыс. руб.

Вид деятельности	**2025 г.**	**2024 г.**	**Изменение, тыс. руб.**
Реализация программного продукта	40 000	-	+ 40 000
IT-услуги	6 000	-	+ 6 000
Прочие услуги	16 237	6 604	+ 9 633
Итого выручка	**62 237**	**6 64**	**+ 55 633**

Выручка увеличилась: рост составил 55 633 тыс. руб. за счёт возможности оказывать IT-услуги.

4.2. Себестоимость по видам затрат, тыс. руб. (стр. 2120)

Элементы затрат себестоимости	**2025 г.**	**2024 г.**
1. Амортизация НМА	700	-
Итого строка 2120 «Себестоимость продаж»	**700**	**-**

4.3. Управленческие расходы (ст. 2220)

Таблица 9. Расходы по элементам затрат, тыс. руб.

Элемент затрат	**2025 г.**	**2024 г.**	**Изменение**
Затраты на оплату труда	11 696	7 504	+ 4 192
Отчисления на социальные нужды	1 725	1 218	+ 507
Амортизация	-	-	-
Обслуживание программного обеспечения	14 359	1 309	+ 13 050
Прочие затраты	3 732	4 36	+ 3 296
Итого управленческих расходов	**31 512**	**10 467**	**21 045**

Управленческие расходы выросли на 21 045 тыс. руб. (+50%), что существенно не повлияло на выручку за 2025г.

Ключевой фактор роста - увеличение фонда оплаты труда (в совокупности с взносами) на 4 699 тыс. руб. в связи с ростом численности персонала.

Рост прочих затрат на 16 346 тыс. руб. связан с увеличение объемов обслуживания программных продуктов.

4.4. Прочие доходы и расходы (ст. 2340, 2350)

Таблица 10. Прочие доходы и расходы, тыс. руб.

Наименование	2025 г.	2024 г.
Проценты к получению	65	32
Прочие доходы		
Проценты к уплате		
Прочие расходы	(218)	(26)
Итого прочие доходы / (расходы), нетто	**(153)**	**6**

Рост процентов к получению с 32 до 65 тыс. руб. обусловлен увеличением свободных денежных средств, размещаемых на депозит.

Рост прочих расходов с 6 тыс. руб. до 218 тыс. руб. связан в том числе с иными операционными расходами.

Прочие расходы представлены ниже следующими статьями:

Наименование видов расходов	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Услуги сервиса смс.ру		11
Оплата труда не принимаемая в целях налогообложения	200	
Прочие услуги банков	18	15
Прочие расходы		
Итого прочие расходы	**218**	**26**

4.5. Налог на прибыль организации (ст. 2410)

В 2025 году Общество перешло на применение льготной ставки по налогу на прибыль 5 %, т.к. смогло соблюсти необходимые условия для применения льготной ставки в соответствии с НК РФ. В 2023-2024г. применяло общую ставку 25 %.

№ пп	Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	Общая сумма налогооблагаемого дохода за отчетный период, ставка налога 25%		6 604
	Общая сумма налогооблагаемого дохода за отчетный период, ставка налога 5%	62 237	
2	Общая сумма расходов, принимаемых в целях налогообложения	(32 212)	(10 467)
3	Прибыль до налогообложения	29 872	3 857
4	Налог на прибыль, в т.ч.	(2 285)	967
	Текущий налог на прибыль	(1 309)	-
	Отложенный налог на прибыль	(976)	(967)
5	**Чистая прибыль (убыток)**	**27 587**	**(2 890)**

Полученная прибыль в 2025г. перекрыло убыток 2024г.

5. Пояснения к Отчёту о движении денежных средств

Таблица 11. Денежные потоки по видам деятельности, тыс. руб.

Вид денежных потоков	2025 г.	2024 г.
Поступления от текущих операций	23 457	4 917
Платежи по текущим операциям	(23 115)	(24 472)
Сальдо от текущих операций	342	(22 555)
Сальдо от инвестиционных операций	65	32
Сальдо от финансовых операций	(670)	22 160
Итого сальдо за период	(263)	(363)
Остаток на начало периода	**349**	**712**
Остаток на конец периода	**86**	**349**

Поступления от текущих операций в 2025 году составили 23 457 тыс. руб. Положительное сальдо от текущих операций в сумме 342 тыс. руб. и финансовых операций в сумме 65 тыс. руб., а также остаток денежных средств с 2024г. перекрыло отрицательное сальдо от финансовых операций (−670 тыс. руб.), связанное с выплатой части беспроцентного займа.

6. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Организация производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- финансовые операции, включая предоставление и получение займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.

К связанным сторонам относятся: участники Общества - Грудин Юрий Юрьевич 0,0001% доли УК и ООО «Формула сити» 99,9999% доли УК, а также организации, находящиеся под контролем или существенным влиянием участника Общества.

Связанное лицо	Основание связанности
Грудин Юрий Юрьевич	100 % доли в уставном капитале ООО «Формула Сити», занимает должность генерального директора организации
	0,0001 доли в уставном капитале ООО «АЙСИПИ»
ООО «Формула Сити»	99,9999 % доли в уставном капитале ООО «АЙСИПИ»

Виды и стоимостные показатели операций со связанными сторонами за 2025 год (тыс. руб.):

Связанное лицо	Наименование операции	Оборот по дебету в 2025 г.	Оборот по кредиту в 2025 г.	Дебиторская задолженность на 31.12.2025	Кредитор. задолженность на 31.12.2025
ООО «Формула Сити»	Заем полученный	4 000	3 330	-	29 745

Виды и стоимостные показатели операций со связанными сторонами за 2024 год (тыс. руб.):

Связанное лицо	Наименование операции	Оборот по дебету в 2024 г.	Оборот по кредиту в 2024 г.	Дебиторская задолженность на 31.12.2024	Кредиторская задолженность на 31.12.2024
ООО «Формула Сити»	Заем полученный	-	30 415	-	30 415

7. Вознаграждения основному управленческому персоналу

В соответствии с п.12 ПБУ 11/2008 Общество раскрывает информацию о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу. К управленческому персоналу относятся генеральный директор.

Вознаграждения основному управленческому персоналу выплачиваются в форме заработной платы. Вознаграждения по итогам года, долгосрочные стимулирующие выплаты, опционы на акции и иные аналогичные инструменты, а также организация лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобных платежей в пользу основного управленческого персонала в 2025 году не применялись.

В отчетном году Общество выплатило основному управленческому персоналу вознаграждения на общую сумму 3 907 тыс. руб., в предшествующем году – перечислений не было, в том числе.

Перечень вознаграждений	Отчетный год, тыс. руб.	Предыдущий год, тыс. руб.
1. Краткосрочные вознаграждения, в т.ч.:	-	-
Оплата труда	3 307	-
Премии в течении года	300	-
Прочие краткосрочные выплаты	301	-
Итого	**3 907**	-
Отчисления во внебюджетные фонды	572	-

Совокупный объём вознаграждений основному управленческому персоналу включается в состав расходов на оплату труда, отражённых в Отчёте о финансовых результатах.

8. Условные факты хозяйственной деятельности

На дату подписания отчётности Обществу не известно о судебных разбирательствах, налоговых спорах или иных условных обязательствах, которые могут оказать существенное влияние на финансовое положение Общества.

Условные активы и обязательства в бухгалтерском учёте не отражались.

9. Управление рисками

Рыночный риск

Основным рыночным риском для Общества является изменение уровня рыночных ставок вознаграждения на рынке труда, оказывающее влияние на затраты на оплату труда персонала. В 2025 году существенный рост расходов на оплату труда (+27 035 тыс. руб.) подтверждает актуальность данного риска.

Кредитный риск

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами своих договорных обязательств по финансовому инструменту. Финансовые инструменты, которые способны создавать существенные кредитные риски для Общества, состоят, главным образом, из денежных средств и их эквивалентов, банковских депозитов и дебиторской задолженности.

При заключении сделок с новым контрагентом Общество оценивает кредитоспособность потенциального контрагента и определяет индивидуальные кредитные лимиты. В целях исключения влияния кредитных рисков на бухгалтерскую отчетность Обществом формируются резервы по сомнительным долгам и резервы под обесценение финансовых вложений.

Для управления кредитным риском, связанным с размещением денежных средств в банках, Общество проводит процедуры оценки кредитоспособности банков и размещает свободные средства в крупнейших российских банках.

Для сокращения риска обесценения дебиторской задолженности Общество проводит превентивные процедуры: требование залогов, банковских гарантий, авансовых платежей; оценивает риски, связанные с задолженностью, на основании предыдущего опыта и деловых отношений с контрагентом; на регулярной основе осуществляет анализ неоплаченной дебиторской задолженности по срокам погашения и контроль в отношении просроченных остатков.

Руководство Общества считает, что у Общества не возникает существенного риска убытков.

Риск ликвидности

Риск ликвидности заключается в потенциальной неспособности Общества выполнить свои финансовые обязательства при наступлении сроков их исполнения.

Общество использует процедуры детального бюджетирования и прогнозирования движения денежных средств, чтобы убедиться в наличии денежных средств, необходимых для своевременной оплаты своих обязательств. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок как в обычных, так и в сложных финансовых условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и ущерба для репутации Общества. На основании прогноза денежных потоков принимается решения об инвестировании свободных денежных средств или привлечении внешнего финансирования.

Руководство Общества полагает, что в настоящее время уровень ликвидности является достаточным для того, чтобы Общество в обозримом будущем выполняло все свои обязательства, не испытывая острой потребности в привлечении значительной суммы заемных средств. Анализ риска в отношении рефинансирования задолженности показал, что Общество располагает достаточным доступом к источникам финансирования.

10. Условия продолжения деятельности в будущем

Бухгалтерская отчётность Общества составлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

Несмотря на снижение прибыли от продаж в 2025 году, Общество располагает положительным собственным капиталом (54 694 тыс. руб.), поддерживает текущие отношения с заказчиками и планирует сохранение и развитие операционной деятельности.

Существенных сомнений в способности Общества продолжать деятельность непрерывно в обозримом будущем не выявлено.

11. Противодействие коррупции и коммерческому подкупу.

Общество при осуществлении производственно-хозяйственной деятельности соблюдает требования законов «О противодействии коррупции» от 25.12.2008 года РФ №272-ФЗ и «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» от 07.08.2001 года №115-ФЗ .

Общество выполняет необходимые процедуры в отношении идентификации клиентов при заключении сделок и подписании контрактов доступными информационными способами (сайт ФНС РФ, сайт ЕФРСФДЮЛ сайт Росфинмониторинга).

Общество следует этическим стандартам и принципам открытого и честного ведения бизнеса, а также стремление к усовершенствованию корпоративной культуры, следованию лучшим практикам корпоративного управления и поддержанию деловой репутации на должном уровне.

В 2025 году Общество не проводило операций с денежными средствами или иным имуществом, подлежащим обязательному контролю в соответствии с требованиями Федерального закона от 7 августа 2001 г. N 115-ФЗ, сведения о которых необходимо было бы предоставлять в уполномоченный орган в соответствии с требованиями данного закона.

12. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Генеральный директор ООО «Айсипи» _____ Тулупов Виктор Петрович

«18» марта 2026 г.

