Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	18 793	(12 818)	2 049	-	-	(2 652)	-	-	-	-	-	20 843	(15 470)
	За 2024 г.	17 015	(10 087)	1 778	-	-	(2 731)	-	-	-	-	-	18 793	(12 818)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	1 778	(166)	1 937	-	-	(570)	-	-	-	-	-	3 716	(736)
	За 2024 г.	-	-	1 778	-	-	(166)	-	-	-	-	-	1 778	(166)
из них исключительные права	За 2025 г.	1 778	(166)	1 937	-	-	(570)	-	-	-	-	-	3 716	(736)
	За 2024 г.	-	-	1 778	-	-	(166)	-	-	-	-	-	1 778	(166)
Другие НМА	За 2025 г.	17 015	(12 652)	112	-	-	(2 082)	-	-	-	-	-	17 127	(14 734)
	За 2024 г.	17 015	(10 087)	-	-	-	(2 565)	-	-	-	-	-	17 015	(12 652)
из них исключительные права	За 2025 г.	16 366	(12 004)	112	-	-	(2 082)	-	-	-	-	-	16 478	(14 086)
	За 2024 г.	16 366	(9 497)	-	-	-	(2 507)	-	-	-	-	-	16 366	(12 004)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	7 547	(5 701)	1 937	-	-	(674)	-	-	-	-	-	9 485	(6 375)
	За 2024 г.	5 769	(5 066)	1 778	-	-	(634)	-	-	-	-	-	7 547	(5 701)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	1 778	(166)	1 937	-	-	(570)	-	-	-	-	-	3 716	(736)
	За 2024 г.	-	-	1 778	-	-	(166)	-	-	-	-	-	1 778	(166)
из них исключительные права	За 2025 г.	1 778	(166)	1 937	-	-	(570)	-	-	-	-	-	3 716	(736)
	За 2024 г.	-	-	1 778	-	-	(166)	-	-	-	-	-	1 778	(166)
Другие НМА	За 2025 г.	5 769	(5 535)	-	-	-	(105)	-	-	-	-	-	5 769	(5 639)
	За 2024 г.	5 769	(5 066)	-	-	-	(468)	-	-	-	-	-	5 769	(5 535)
из них исключительные права	За 2025 г.	5 120	(4 886)	-	-	-	(105)	-	-	-	-	-	5 120	(4 991)
	За 2024 г.	5 120	(4 476)	-	-	-	(410)	-	-	-	-	-	5 120	(4 886)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	5 373	5 975	6 928
в том числе: Программы ЭВМ	2 980	1 612	-
из них созданные организацией	2 980	1 612	-
Другие НМА	2 392	4 363	6 928
из них созданные организацией	129	234	703
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	1 937	-	-	(1 937)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 778	-	-	(1 778)	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	1 937	-	-	(1 937)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 778	-	-	(1 778)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	112	-	-	(112)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	112	-	-	(112)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	17 335	(11 060)	2 027	-	-	(3 011)	-	-	-	-	-	19 362	(14 070)
	За 2024 г.	12 342	(8 468)	4 993	-	-	(2 592)	-	-	-	-	-	17 335	(11 060)
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	16 834	(11 060)	2 027	-	-	(3 011)	-	-	-	-	-	18 861	(14 070)
	За 2024 г.	11 841	(8 468)	4 993	-	-	(2 592)	-	-	-	-	-	16 834	(11 060)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	502	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	502	-
	За 2024 г.	502	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	502	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	21 253	(4 508)	27 110	(21 253)	7 084	(8 327)	-	-	-	27 110	(5 751)
	За 2024 г.	25 504	(3 478)	23 507	(27 758)	6 505	(7 535)	-	-	-	21 253	(4 508)
в том числе: Здания	За 2025 г.	21 253	(4 508)	27 110	(21 253)	7 084	(8 327)	-	-	-	27 110	(5 751)
	За 2024 г.	25 504	(3 478)	23 507	(27 758)	6 505	(7 535)	-	-	-	21 253	(4 508)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	26 063	22 432	25 312
в том числе: Здания	21 360	16 745	22 026
Офисное оборудование	4 704	5 687	3 286
Неамортизируемые основные средства - всего	588	588	588
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются: Офисное оборудование	87	87	87
Другие виды основных средств	502	502	502

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	29 137	-	-	(29 137)	-	-
	За 2024 г.	-	-	26 225	-	(616)	(25 609)	-	-
в том числе: Основные средства	За 2025 г.	-	-	2 027	-	-	(2 027)	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 885	-	(529)	(4 356)	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	27 110	-	-	(27 110)	-	-
	За 2024 г.	-	-	21 253	-	-	(21 253)	-	-
орг.техника и расходные материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	87	-	(87)	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	637	-	-	(637)	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
СЕРВЕРв составе:Блейд-системаHP+КоммутаторCisco+Блейд-сервер HP128Gb2*1Тб+Блейд-сервер HP256Gb2*1Тб	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	349	-	-	(349)	-	-
СКУД:Монтаж(+оборудование)+ПО SIGUR	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	219	-	-	(219)	-	-
Шкаф телекоммуникационный напольный+блок евророзеток+вентилятор охлаждения+полки+уголки направляющие	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	68	-	-	(68)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	500	-	500	500	-	-	-	-	500	-
	За 2024 г.	100	-	500	100	-	-	-	-	500	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	500	-	500	500	-	-	-	-	500	-
	За 2024 г.	100	-	500	100	-	-	-	-	500	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	15 000	15 000	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	15 000	15 000	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	500	-	15 500	15 500	-	-	-	-	500	-
	За 2024 г.	100	-	500	100	-	-	-	-	500	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	12 452	-	375 047	(386 535)	-	-	X	X	964	-
	За 2024 г.	6 296	-	287 429	(281 273)	-	-	X	X	12 452	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	2	-	1 331	(776)	-	-	(543)	-	14	-
	За 2024 г.	2	-	2 402	(2 117)	-	-	(285)	-	2	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	290	(290)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	12 449	-	373 716	(385 759)	-	-	543	-	950	-
	За 2024 г.	6 293	-	284 737	(278 866)	-	-	285	-	12 449	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	18 990	-	24 457	-	(17 819)	-	-	-	25 629	-
	За 2024 г.	22 057	-	18 990	-	(20 802)	(1 256)	-	-	18 990	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 118	-	3 500	-	(947)	-	-	-	4 671	-
	За 2024 г.	3 403	-	2 118	-	(3 388)	(14)	-	-	2 118	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	15 264	-	18 869	-	(15 264)	-	-	-	18 869	-
	За 2024 г.	17 449	-	15 264	-	(16 802)	(647)	-	-	15 264	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 546	-	1 972	-	(1 546)	-	-	-	1 972	-
	За 2024 г.	7	-	1 546	-	-	(7)	-	-	1 546	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	588	-	-	-	-	(588)	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	59	-	64	-	(59)	-	-	-	64	-
	За 2024 г.	611	-	59	-	(611)	-	-	-	59	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	4	-	54	-	(4)	-	-	-	54	-
	За 2024 г.	-	-	4	-	-	-	-	-	4	-
Итого	За 2025 г.	18 990	-	24 457	-	(17 819)	-	-	X	25 629	-
	За 2024 г.	22 057	-	18 990	-	(20 802)	(1 256)	-	X	18 990	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

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		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	98 612	47 362	-	(83 387)	-	-	62 587
	За 2024 г.	103 276	73 140	-	(77 589)	(216)	-	98 612
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	251	220	-	(251)	-	-	220
	За 2024 г.	1 173	251	-	(1 173)	-	-	251
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	67 354	16 981	-	(66 134)	-	-	18 201
	За 2024 г.	51 595	55 851	-	(39 876)	(216)	-	67 354
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4	-	-	(4)	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	16 745	20 538	-	(16 745)	-	-	20 538
	За 2024 г.	22 026	16 745	-	(22 026)	-	-	16 745
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	344	2 237	-	(227)	-	-	2 354
	За 2024 г.	1 986	174	-	(1 816)	-	-	344
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	12 705	5 441	-	-	-	-	18 147
	За 2024 г.	13 231	-	-	(525)	-	-	12 705
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	10	-	-	(10)	-	-	-
	За 2024 г.	-	10	-	-	-	-	10
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 202	1 945	-	(20)	-	-	3 127
	За 2024 г.	1 093	110	-	-	-	-	1 202
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	12 168	-	-	(12 168)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	98 612	47 362	-	(83 387)	-	X	62 587
	За 2024 г.	103 276	73 140	-	(77 589)	(216)	X	98 612

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	96 391	34 299	15 036	47 056
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	96 391	34 299	15 036	47 056
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	779	1 140
Затраты на оплату труда	477 370	384 222
Отчисления на социальные нужды	37 262	18 541
Амортизация	13 989	12 858
Прочие затраты	20 764	29 688
Итого по элементам	550 163	446 450
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	11 499	(6 156)
Итого расходы по обычным видам деятельности	561 662	440 294

Общество с ограниченной ответственностью
"АйСимплЛаб"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за январь - декабрь 2025 г.

1. Сведения об организации

1.1 Краткое наименование - ООО "АйСимплЛаб" (далее Организация).

Зарегистрирована 20.01.2012г., ИНН 7704799375, ОГРН 1127746023437.

Является аккредитованной организацией, осуществляющей деятельность в области информационных технологий (номер в реестре № 924 от 20.05.2016.) ООО «АйСимплЛаб» является обладателем исключительных прав на программу для ЭВМ, разработанную собственными силами, Система дистанционного банковского обслуживания «iSimpleBank 2.0».

1.2. Основной вид деятельности организации в 2025 году – Разработка компьютерного программного обеспечения, консультационные услуги в данной области и другие сопутствующие услуги (ОКВЭД 62.0).

1.3 Организация имеет обособленное подразделение в г.Тверь, не выделенный на отдельный баланс.

1.4. Среднесписочная численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 159 человек.

2.1. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику, влияющие на показатели отчетности, в отчетном периоде не вносились.

Организация не попадает под критерии проведения обязательного аудита.

Ведение бухгалтерского учета руководитель организации принял на себя.

2.2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Учет аренды

Учет при получении имущества в аренду

Общество арендует производственное помещение по договору аренды №13-ИПК/24/ОС от 31.05.2024г №18-ИПК/25/ОС от 30.04.2025, без права выкупа. Ввиду того что у Общества нет права на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, данный договор учитывается по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде.

4. Учет нематериальных активов

Все группы нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости, включающей расходы на приобретение (создание) нематериального актива. Проверка на обесценение не производится.

Организация учитывает в составе объектов нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу более 100 000 рублей, за исключением нематериальных активов, относящихся к программам для ЭВМ, созданным собственными силами, которые учитываются в составе объектов нематериальных активов вне зависимости от первоначальной стоимости.

Если стоимость объекта нематериальных активов не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом для всех нематериальных активов, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращая с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости, уменьшенной на сумму накопленной амортизации.

5. Учет основных средств

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости, включающей расходы на приобретение (создание) основных средств. Проверка на обесценение не производится.

Организация учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу более 40 000 рублей.

Если стоимость объекта основных средств не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом исходя из установленных сроков их полезного использования, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращая с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости, уменьшенной на сумму накопленной амортизации.

6. Учет запасов

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Если договором предусмотрена не только передача информационной системы и ее внедрение, но и полное сопровождение системы в течение какого-либо периода времени, работы по сопровождению выделяются из общей стоимости услуг с целью правильного формирования остатков НЗП. Незавершенное производство отражается в бухгалтерской отчетности по прямым статьям затрат. Остатки НЗП оцениваются на конец каждого квартала.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

7. Дебиторская задолженность

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2025 отсутствует. Резерв по сомнительным долгам на отчетную дату не формировался. Оценка дебиторской задолженности на предмет обесценения/создания резерва проводится на каждую отчетную дату.

8. Капитал

Уставный капитал составляет 10 000 руб., полностью оплачен.

Участниками являются:

- ООО «АйКэмГрупп» 50%
- ООО «Заказные бизнес системы» 50%

Выплачено дивидендов в течение 2025 года – 25 000 тыс.руб.:

из них за 2024 год – 14 000 тыс.руб., промежуточные за 2025 год – 11 000 тыс. руб.

9. Оценочные обязательства и резервы

На 31.12.2025 сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 47 056 тыс.руб.

Генеральный директор А.В.Толкачев

24.03.2026