

## ПОЯСНЕНИЯ

### к годовым бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год Общества с ограниченной ответственностью «Ай-Эс-Эс Технологии»

#### 1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Ай-Эс-Эс Технологии» (ИНН 9718183117 / КПП 772901001) (далее – Общество) образовано 15 декабря 2021 года и зарегистрировано за ОГРН 1217700615516.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности на дату ее подписания. Отчетность составлена на основании принятой учетной политики и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году не было.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составляла 52 человек.

Численность работающих по состоянию на 31.12.2024 г. составила 46 человек.

18 января 2023 года Общество получило статус участника проекта по созданию и обеспечению функционирования Инновационного научно-технологического центра МГУ «Воробьевы Горы». В связи с этим Общество освобождено от обязанности исчислять и уплачивать налог на добавленную стоимость, налог на прибыль, налог на имущество.

Основными видами деятельности Общества в 2025 году являлись:

1. Реализация продукции собственного производства (сборка аппаратуры для приема, записи и воспроизведения звука и изображения);
2. Оптовая торговля комплектами.

Хозяйственная деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2025 года и была направлена на получение доходов.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет 50 000 руб. Уставный капитал полностью оплачен.

Единственным исполнительным органом Общества является Генеральный директор – Жаркой И.Р.

У ООО «Ай-Эс-Эс Технологии» открыты счета в следующих банках:

- АО «Альфа-Банк» – расчетный счет в рублях;
- АО «Райффайзенбанк» - расчетный счет в рублях, валютные расчетные счета;
- Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) - расчетный счет в рублях, валютные расчетные счета;
- ПАО «БАНК УРАЛСИБ» - расчетный счет в рублях;
- МОРСКОЙ БАНК (АО) - расчетный счет в рублях, валютные расчетные счета.

Место нахождения (юридический адрес) Общества: 119530, Город Москва, вл.тер.г. муниципальный округ Очаково-Матвеевское, ш. Очаковское, д. 10, к. 2, стр. 1.

#### 2. Раскрытие учетной политики

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «Ай-Эс-Эс Технологии», утвержденная приказом Общества № 151221/1 от 15 декабря 2021 года, разработана в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Приложениями к учетной политике Общества утвержден действующий рабочий план счетов, формы первичных учетных документов, применяемые организацией, порядок ведения кассовых операций и расчетов с подотчетными лицами.

В соответствии с утвержденной учетной политикой Общество осуществляет ведение бухгалтерского и налогового учета, применяя следующие подходы:

- Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены,
- срок полезного использования объектов основных средств определяется на основании Классификатора основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1,
- переоценка объектов основных средств не производится,

- резерв на ремонт основных средств в бухгалтерском учете не создается,
- амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом в бухгалтерском и налоговом учете,
- амортизационная премия, повышающие и понижающие коэффициенты не применяются,
- переоценка объектов нематериальных активов не производится,
- амортизация нематериального актива производится линейным способом в бухгалтерском и налоговом учете,
- при отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу ФИФО,
- стоимость готовой продукции формируется без применения счета 40 «Выпуск продукции» и собирается на счете 20 «Основное производство»,
- при отгрузке товаров их оценка производится по ФИФО,
- при отпуске готовой продукции ее оценка производится ФИФО,
- транспортные расходы при приобретении ТМЦ учитываются отдельно,
- расходы на продажу, учитываемые по счету 44 «Расходы на продажу», списываются на конец отчетного периода в дебет субсчета 90.07 «Расходы на продажу» (расходы по обычным видам деятельности),
- общехозяйственные расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются в дебет субсчета 90.08 «Управленческие расходы» (расходы по обычным видам деятельности),
- счет 20 «Основное производство» может иметь остаток незавершенного производства по заказам на выполнение работ, связанных со сборкой продукции, по незавершенным договорам в отчетном периоде,
- резервы на ремонт основных средств и на оплату отпусков в налоговом учете не создаются,
- резерв по сомнительным долгам создается в бухгалтерском учете и налоговом учете и формируется исходя из положений учетной политики Общества,
- прямые расходы, возникшие при оказании услуг, относятся к расходам текущего отчетного (налогового) периода.

### **3. Пояснения к бухгалтерскому балансу**

#### **3.1. НИОКР**

Информация о наличии и движении НИОКР представлена в разделе № 3 «Нематериальные активы» Приложения №1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### **3.2. Основные средства**

Информация о наличии и движении основных средств представлена в разделе № 4 «Наличие и движение основных средств» Приложения №1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### **3.3. Запасы**

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов представлена в разделе 4 Приложения №1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### **3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты**

Сумма денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2025 г. равна 7 965 тыс. руб.:

1. 7 953 тыс. руб. – на расчетных счетах Общества;
2. 11 тыс. руб. – на корпоративных картах сотрудников Общества.

Сумма денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2024 г. была равна 4 881 тыс. руб.

Курс доллара США на 31.12.2025 г., установленный Центральным банком РФ, составил 78,2267 руб.  
Курс доллара США на 31.12.2024 г. – 101,6797 руб.

#### **3.5. Дебиторская задолженность**

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в разделе № 7 Приложения

№1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 3.6. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в разделе № 8 Приложения №1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 3.7. Заемные средства

В бухгалтерском балансе Общества на 31.12.2025 г. отражен краткосрочный заем перед ООО «Ай-Эс-Эс» на сумму 149 000 тыс. руб.

### 3.8. Оценочные обязательства, условные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе Общества на 31.12.2025 г. отражен резерв на оплату отпусков в размере 2 728 тыс. руб.

Судебных разбирательств, в которых Общество выступало в качестве истца или ответчика, в 2025 г. не происходило, других условных активов и обязательств, оценочных обязательств, суммы которых следует отразить в бухгалтерском балансе, Общество не имеет.

## 4. Пояснения к отчету о финансовых результатах деятельности Общества за 2025 год

### 4.1. Выручка (доходы) от реализации.

Доходы Общества от реализации товаров, работ, услуг в 2025 г. составили 256 121 тыс. руб. (без НДС). По видам деятельности доходы распределились следующим образом:

1. Реализация продукции собственного производства (сборка аппаратуры для приема, записи и воспроизведения звука и изображения) – 253 917 тыс. руб.;
2. Выполнение работ – 1 487 тыс. руб.;
3. Оптовая торговля комплектующими – 717 тыс. руб.

### 4.2. Расходы, связанные с реализацией

Расходы Общества, связанные с финансово-хозяйственной деятельностью, в 2025 г. составили 187 955 тыс. руб., а именно:

№	Расходы по основным видам деятельности	Сумма расходов в 2025 г., тыс. руб.	Сумма расходов в 2024 г., тыс. руб.
1	Себестоимость продаж товаров, работ, услуг	90 123	47 820
2	Управленческие расходы	36 491	27 651
3	Коммерческие расходы	61 341	39 231
	<b>ИТОГО:</b>	<b>187 955</b>	<b>114 702</b>

В составе себестоимости продаж в сумме 90 123 тыс. руб. учтены следующие расходы:

1. Материальные расходы – 48 250 тыс. руб.;
2. Заработная плата – 34 093 тыс. руб.;
3. Амортизация – 7 780 тыс. руб.

В составе управленческих расходов на сумму 36 491 тыс. руб. учтены следующие расходы:

1. Хозяйственные расходы – 17 270 тыс. руб.
2. расходы на аренду – 10 530 тыс. руб.;
3. расходы на оплату труда и страховые взносы – 5 230 тыс. руб.;
4. расходы на питание сотрудников – 2 675 тыс. руб.;
5. прочие административные расходы – 786 тыс. руб.

В составе коммерческих расходов на сумму 61 341 тыс. руб. учтены следующие расходы:

1. расходы на оплату труда и страховые взносы – 46 413 тыс. руб.;
2. расходы на доставку – 3 165 тыс. руб.;
3. профессиональные услуги – 2 848 тыс. руб.;
4. амортизация – 1 932 тыс. руб.;
5. командировочные расходы – 1 917 тыс. руб.;
6. расходы на содержание и ремонт а/м – 1 710 тыс. руб.;
7. материальные расходы – 1 448 тыс. руб.;
8. прочие коммерческие расходы – 1 908 тыс. руб.

#### 4.3. Прочие доходы

Сумма прочих доходов Общества в 2025 году составила 2 842 тыс. руб., а в 2024 году – 1 955 тыс. руб.

№	Наименование статьи дохода	Сумма доходов в 2025 г., тыс. руб.	Сумма доходов в 2024 г., тыс. руб.
1	Проценты к получению	2 780	1 762
2	Курсовые разницы	-	144
3	Прочие доходы	62	49
	<b>ИТОГО:</b>	<b>2 842</b>	<b>1 955</b>

#### 4.4. Прочие расходы

Сумма прочих расходов Общества в 2025 году составила 384 тыс. руб., в 2024 году – 6 636 тыс. руб., а именно:

№	Наименование статьи расхода	Сумма расходов в 2025 г., тыс. руб.	Сумма расходов в 2024 г., тыс. руб.
1	Проценты по договору займа	-	6 036
2	Расходы на услуги банков	250	173
3	Курсовые разницы	2	177
4	Прочие внереализационные расходы	132	250
	<b>ИТОГО:</b>	<b>384</b>	<b>6 636</b>

#### 4.5. Финансовый результат деятельности

По итогам 2025 года Общество получило чистую прибыль в сумме 70 624 тыс. руб.

#### 5. Нераспределенная прибыль Общества и дивиденды

По итогам 2025 г. нераспределенная прибыль Общества составила 73 702 тыс. руб.

В 2025 году участником Общества не принимались решение о распределении чистой прибыли Общества.

#### 6. Информация о бенефициарах, связанных сторонах и аффилированных лицах

Бенефициарным владельцем ООО «Ай-Эс-Эс Технологии» является Жаркой Илья Романович (ИНН 770171140749). Доля участия составляет 100%. Иные персональные данные бенефициара не раскрываются в следствие отсутствия согласия бенефициара на их раскрытие.

Связанными сторонами для ООО «Ай-Эс-Эс Технологии» являются следующие юридические и физические лица:

1. Единоличный исполнительный орган ООО «Ай-Эс-Эс Технологии» – Генеральный директор Жаркой Илья Романович по состоянию на 31.12.2025 г.

2. ООО «Ай-Эс-Эс» (ИНН 7701994699), участником которого является Жаркой И.Р. с долей участия в уставном капитале 30 тыс. руб. (100%). Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Жаркой И.Р. по состоянию на 31.12.2025 г.

3. ООО «ИСС-Софт» (ИНН 7729658320), участником которого является Жаркой И.Р. с долей участия в уставном капитале 30 тыс. руб. (100%). Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Жаркая М.А. по состоянию на 31.12.2025 г.

4. ООО «ИСС-Интегратор» (ИНН 7743760773), единственным участником которого является Жаркой И.Р. (100% участия, уставный капитал 10 тыс. руб.). Единоличный исполнительный орган – Жаркой И.Р. по состоянию на 31.12.2025 г.

5. ООО «ИТС» (ИНН 7727295889), единственным участником которого является Жаркой И.Р. с долей участия в уставном капитале 30 тыс. руб. (100%). Единоличный исполнительный орган – Жаркой И.Р. по состоянию на 31.12.2025 г.

В 2025 году между связанными сторонами были осуществлены следующие операции.

ООО «Ай-Эс-Эс» (Займодавец):

- в 2025 г. были получены денежные средства по договору займа 03/О/ISS-01/08-22 от 12.01.2022 г. в размере 101 000 тыс. руб., без НДС. На 31.12.2025 г. сумма займа составила 149 000 тыс. руб.

ООО «Ай-Эс-Эс» (Поставщик):

- в течение 2025 г. ООО «Ай-Эс-Эс» передало Обществу ТМЦ по договору № 01/FA/ISS-12/76-23 от 28.12.2023 г. на сумму 850 тыс. руб. с учетом НДС 20%. На 31.12.2025 г. задолженность не погашена.

ООО «Ай-Эс-Эс» (Покупатель):

- в течение 2025г. Общество реализовало ТМЦ по Договору № 03/FA/ISS-05/40-25 от 20 мая 2025 г. на сумму 119 тыс. руб. без НДС. На 31.12.2024 г. задолженность отсутствует.

ООО «ИСС-Интегратор» (Поставщик):

- в течение 2025 г. ООО «ИСС-Интегратор» передало Обществу ТМЦ по договору 01/FA/ISS-03/18-23 от 10.03.2023 г. на сумму 17 135 тыс. руб. с учетом НДС 20%. На 31.12.2025 г. кредиторская задолженность оплачена полностью.

ООО «ИСС-Интегратор» (Покупатель):

- в течение 2025 г. ООО Общество реализовало ТМЦ по договору 01/FA/ISS-06/57-24 от 17.06.2024 г. на сумму 731 тыс. руб., без НДС. На 31.12.2025 г. задолженность отсутствует.

ООО «ИСС-Софт» (Поставщик):

- в течение 2025 г. ООО «ИСС-Софт» передало Обществу неисключительные права на программное обеспечение по лицензионному договору 01/LA/ISS-08/01-23 от 01.08.2023 г. на сумму 1 178 тыс. руб. На 31.12.2025 г. задолженность отсутствует.

- в 2025 г. было приобретено право пользования товарными знаками по договору 03/О/ISS-12/88-24 от 09.01.2024 г. на сумму 58 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2025 составляет 1 тыс. руб.

ООО «ИТС» (Покупатель):

- в течение 2025 г. ООО Общество реализовало оборудование по договору 01/FA/ISS-01/32-24 от 24.01.2024г. на сумму 8 тыс. руб., без НДС. На 31.12.2025 г. задолженность отсутствует.

Сумма вознаграждения управленческого персонала в 2025 г. составила 400 тыс. руб.

#### **7. События после отчетной даты**

События после отчетной даты отсутствуют.

#### **8. Непрерывность деятельности Общества**

Финансовый итог деятельности обеспечивает уверенность в способности организации осуществлять деятельность непрерывно в течение последующих 12 месяцев и далее.

ООО «Ай-Эс-Эс Технологии» осуществляет деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности, у Общества отсутствуют намерения и необходимость реорганизации, ликвидации, или сокращения деятельности.

В феврале 2022 года, в связи с началом специальной военной операции в Донбассе, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции против России. Данные обстоятельства повлекли падение курса национальной валюты, нестабильность финансовых рынков, оказали общее отрицательное влияние на экономику страны и повысили уровень экономической неопределенности при осуществлении хозяйственной деятельности в России.

Последствия санкционной политики для российской экономики вероятно будут иметь долгосрочный характер, в связи с чем сложно спрогнозировать и оценить все последствия сложившейся экономической ситуации и ее влияние на деятельность Общества. С учетом непредсказуемости дальнейших событий, такая оценка подвержена значительной неопределенности.

Генеральный директор

19 марта 2025 г.



Р. Жаркой