

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Изменения за период										
	На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	76 006	(63 338)	-	-	(12 668)	-	-	-	76 006	(76 006)
в том числе:	За 2024 г.	76 006	(48 137)	-	-	(15 201)	-	-	-	76 006	(63 338)
Другие НМА	За 2025 г.	76 006	(63 338)	-	-	(12 668)	-	-	-	76 006	(76 006)
из них исключительные права	За 2024 г.	76 006	(48 137)	-	-	(15 201)	-	-	-	76 006	(63 338)
	За 2025 г.	76 006	(48 137)	-	-	(15 201)	-	-	-	76 006	(63 338)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Изменения за период										
	На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	12 668	27 869
в том числе:	-	-	-
Другие НМА	-	12 668	27 869
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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	Изменения за период									
	На начало года		затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	На конец периода			
	фактические затраты	накопленное обесценение					фактические затраты	накопленное обесценение		
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	213	1 508	-	(213)	-	1 508	-		
в том числе:	За 2024 г.	213	-	-	-	-	213	-		
Программы ЭВМ	За 2025 г.	213	-	-	(213)	-	-	-		
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2024 г.	213	1 508	-	-	-	1 508	-		
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-		
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-		

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

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

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода			
		На начало года		поступило	спиано	амортизация	обесценение	перереоценка		первоначальная стоимость (перереоцененная)	накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная (перереоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение					первоначальная (перереоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	3 714	(3 714)	807	-	(256)	-	-	-	4 521	(3 970)
в том числе:	За 2024 г.	3 714	(3 316)	-	-	(398)	-	-	-	3 714	(3 714)
Офисное оборудование	За 2025 г.	3 714	(3 714)	807	-	(256)	-	-	-	4 521	(3 970)
в том числе:	За 2024 г.	3 714	(3 316)	-	-	(398)	-	-	-	3 714	(3 714)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода			
		На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	спиано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	обесценение	перереоценка		фактическая (перереоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		фактическая (перереоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение					фактическая (перереоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая (перереоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	спиано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (перереоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	551	-	-	-	398	-
в том числе:						
Офисное оборудование	551	-	-	-	398	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по перереоцененной стоимости	-	-	-	-	-	-

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.	
	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	спиано	принято к учету в качестве основных средств
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	Изменения за период				На конец периода		
	Период	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	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	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	35 015	-	279 181	(148 539)	-	-	-	-	-	-	-	-	165 657
	За 2024 г.	4 967	-	97 291	(67 243)	-	-	-	-	-	-	-	-	35 015
в том числе:														
	Предоставленные займы	32 542	-	250 010	(134 810)	-	-	-	-	-	-	-	-	147 742
Проценты по выданным займам	За 2025 г.	2 542	-	96 500	(66 500)	-	-	-	-	-	-	-	-	32 542
	За 2024 г.	2 473	-	29 171	(13 729)	-	-	-	-	-	-	-	-	17 915
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	2 425	-	791	(743)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 473
	За 2024 г.	105 005	-	12 426 508	(12 334 708)	-	-	-	-	-	-	-	-	196 805
в том числе:														
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	30 699	-	1 777 110	(1 702 804)	-	-	-	-	-	-	-	-	105 005
Депозитные счета	За 2025 г.	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5
	За 2024 г.	2 705	-	-	(2 700)	-	-	-	-	-	-	-	-	5
Итого	За 2025 г.	105 000	-	12 426 508	(12 334 708)	-	-	-	-	-	-	-	-	196 800
	За 2024 г.	27 994	-	1 777 110	(1 700 104)	-	-	-	-	-	-	-	-	105 000
Итого	За 2025 г.	140 020	-	12 705 689	(12 483 247)	-	-	-	-	-	-	-	-	362 462
	За 2024 г.	35 666	-	1 874 401	(1 770 047)	-	-	-	-	-	-	-	-	140 020

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	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение						
Запасы - всего	За 2025 г.	335 905	-	1 357 201	(1 461 463)	-	-	X	-	231 644	-	
	За 2024 г.	235 599	-	1 474 812	(1 374 505)	-	-	X	-	335 905	-	
в том числе:												
Сырье и материалы	За 2025 г.	35 823	-	3 631	(14 547)	-	-	-	-	24 907	-	
	За 2024 г.	53 896	-	593	(525)	-	-	-	(18 141)	35 823	-	
Товары	За 2025 г.	5 069	-	349 819	(350 745)	-	-	-	-	4 143	-	
	За 2024 г.	5 069	-	23	(23)	-	-	-	-	5 069	-	
Незавершенное производство	За 2025 г.	295 013	-	1 003 750	(1 096 170)	-	-	-	-	202 594	-	
	За 2024 г.	176 634	-	1 474 196	(1 373 958)	-	-	-	18 141	295 013	-	

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода					
		На начало года		поступило						списано		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам				
		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								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	562 408	(2 762)	276 835	-	(285 376)	-	(2 058)	-	548 164	-	-	-	-	-	(2 762)	-
	За 2024 г.	582 353	(2 762)	395 575	-	(415 473)	-	(40)	-	562 408	-	-	-	-	-	(2 762)	-
в том числе:																	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	375 693	-	195 267	-	(110 880)	-	(1 629)	-	458 450	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	428 901	-	220 064	-	(273 272)	-	-	-	375 693	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	182 290	(2 762)	75 544	-	(171 587)	-	-	-	86 247	-	-	-	-	-	(2 762)	-
	За 2024 г.	150 709	(2 762)	172 207	-	(140 626)	-	-	-	182 290	-	-	-	-	-	(2 762)	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 313	-	4 079	-	(2 551)	-	(429)	-	3 766	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4 826	-	3 062	-	(1 575)	-	-	-	6 313	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	190	-	-	-	(190)	-	-	-	190	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	190	-	-	-	-	-	-	-	190	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	500	-	-	-	(10)	-	-	-	491	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	443	-	57	-	-	-	-	-	500	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	1 945	-	-	-	-	-	1 945	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	185	-	-	-	(158)	-	-	-	27	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	185	-	-	-	-	-	185	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	40	-	-	-	-	-	(40)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	562 408	(2 762)	276 835	-	(285 376)	-	(2 058)	-	548 164	-	-	-	X	-	(2 762)	-
	За 2024 г.	582 353	(2 762)	395 575	-	(415 473)	-	(40)	-	562 408	-	-	-	X	-	(2 762)	-

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	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 114 595 1 124 036	453 898 707 472	5 521 16 632	(566 085) (733 545)	- -	1 008 211 1 114 595	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	359 629 268 789	190 805 402 904	- -	(319 410) (312 065)	- -	231 024 359 629	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	520 733 598 894	236 403 269 156	- -	(160 339) (347 317)	- -	596 797 520 733	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	30 523 20 707	(5 469) (32)	5 521 16 632	(21 709) (6 784)	- -	9 149 30 523	
Краткосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	30 700 61 145	- -	- -	(700) (30 446)	- -	30 000 30 700	
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	101 000 116 500	- -	- -	(9 400) (15 500)	- -	91 600 101 000	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	1 660 1 208	2 203 452	- -	(288) -	- -	3 574 1 660	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	3 931 23 514	29 957 1 799	- -	(21 382) (53 618)	- -	33 888 3 931	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	64 775 32 326	- 32 449	- -	(53 618) -	- -	11 158 64 775	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	185 -	185 -	- -	(185) -	- -	- 185	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	1 459 952	559 453 898	- -	(437) (52)	- -	1 022 1 459	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	1 114 595 1 124 036	453 898 707 472	5 521 16 632	(566 085) (733 545)	- -	1 008 211 1 114 595	

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	(288)	-	-
в том числе:			
Проценты по займам и кредитам	(288)	-	-
Расчеты по налогам и сборам	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	-	-	-	-	-
всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	350 044	18 688
Затраты на оплату труда	78 870	74 609
Отчисления на социальные нужды	18 355	14 115
Амортизация	12 924	15 599
Прочие затраты	986 387	1 429 774
Итого по элементам	1 446 579	1 552 785
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	34 854	(121 537)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 481 433	1 431 248

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К годовому бухгалтерскому балансу за 2025 г.

Общество с Ограниченной Ответственностью «Айди Партнёр»

1. Краткий обзор учетной политики

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Бухгалтерский учет осуществляется на основе следующей учетной политики.

1.1. Критерии существенности информации

Организация определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской отчетности.

1.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Нематериальные активы

Общество с 2024 года применяет ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденный Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н. в особом (упрощенном, альтернативном) порядке (п. 53 ФСБУ 14/2022, п. 25.1 ФСБУ 26/2020).

Общество признает и учитывает в составе нематериальных активов объекты, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Все объекты НМА после признания оцениваются в размере фактических расходов на их приобретение или создание.

Нематериальные активы признаются по первоначальной стоимости.

По всем видам амортизируемых НМА применяется линейный способ начисления амортизации.

На отчетную дату проведена проверка объектов основных средств на обесценение, признаки обесценения не выявлены. Резерв под обесценение нематериальных активов не формировался.

Основные средства

Учет основных средств в 2025 году осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Учет капитальных вложений в 2025 году осуществляется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 относится к объектам основных средств, если его стоимость превышает 100 000 (сорок тысяч) рублей за единицу.

Организация определяет показатели ликвидационной стоимости объектов равной нулю, так как ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объектов основных средств, не является существенной.

Применяется линейный способ начисления амортизации.

По состоянию на 31.12.2025г проведена проверка элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям использования объекта основных средств. Ожидаемый срок полезного использования объектов основных средств, используемых в деятельности организации был продлен на 24 месяца.

На отчетную дату проведена проверка объектов основных средств на обесценение, признаки обесценения не выявлены. Резерв под обесценение основных средств не формировался.

Права пользования активами

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» по договорам, для которых выполняются условия п.11 и п. 12 ФСБУ 25/2018.

Действующие договоры аренды являются краткосрочными, арендные платежи признаются в учете равномерно на основании выставленных актов от арендодателя.

Запасы

По состоянию на 31.12.2025 г. резерв под снижение стоимости запасов не создавался.

Финансовые вложения

В составе финансовых вложений отражены депозиты, предоставленные займы, а также вклад в учрежденное лицо ООО СЗ «Кусково Парк» в размере 5 тыс. руб. Доля в размере 50% уставного капитала приобретена 28.02.2023г.

По финансовым вложениям текущая рыночная стоимость не определяется.

В результате проверки финансовых вложений на обесценение, признаки обесценения вложений на 31.12.2025 г. не выявлены.

Дебиторская задолженность

Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 2 762 тыс. руб. в связи с наличием дебиторской задолженности, не погашенной в сроки, установленные договорами, и не обеспеченной залогом, поручительством, банковской гарантией.

Прочие оборотные активы

На 31.12.2025 г. размер прочих оборотных активов составляет 16 316 тыс. руб., и представляют собой полученные независимые банковские гарантии.

Краткосрочные заемные средства

Организация привлекала займы у коммерческих организаций на рыночных условиях (20-22 % годовых). Согласно условиям договоров срок погашения обязательств – 1 квартал 2026 года.

12. Иная информация

Общество с ограниченной ответственностью «Айди Партнёр», юридический и фактический адрес:

123100, город Москва, Мантулинская ул, д. 24, помещ. 3/2

Дата государственной регистрации: «11» сентября 2008 г.

ОГРН: 5087746088546

ИНН: 7733668641

КПП: 770301001

Зарегистрировано в ИФНС России № 46 по г. Москве «11» сентября 2008 г.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

Исполнительный орган – Генеральный директор – Рыбаловский Станислав Александрович.

Количество учредителей: физическое лицо Птицын Андрей Вадимович (с 17.11.2023г.), владеющее 100 % доли в уставном капитале Общества.

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 10 тыс. руб. Уставный капитал полностью оплачен.

Среднесписочная численность:

- за 2025 год 19— человек;
- за 2024 год 22— человека.

Основной вид деятельности Общества: 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса «1С: Предприятие», что обусловило следующие особенности ее представления:

а) Бухгалтерская отчетность сформирована с применением программного комплекса «1С: Предприятие», в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023. Функциональные возможности системы не позволяют изменять нумерацию или состав этих утвержденных форм бухгалтерской отчетности.

б) информация, подлежащая раскрытию о показателях бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах представлена в Пояснениях 4-10, которые являются неотъемлемой частью Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2025 год.

в) В связи с тем, что Приложения 9 «Обеспечения обязательств» и 11 «Государственная помощь» не актуальны для деятельности Общества, они не приложены к комплекту бухгалтерской отчетности

12.1 Информация, по пояснению показателя «Основные средства» дополнительно раскрывается в табличных пояснениях 4.1- 4.6.

12.2. Информация, по пояснению показателя «Запасы» дополнительно раскрывается в табличных пояснениях 6.1- 6.2.

12.3 Информация, по пояснению показателя «Дебиторская задолженность» дополнительно раскрывается в табличных пояснениях 7.1. -7.2.

12.4 Информация, по пояснению показателей «Прочие долгосрочные обязательства», «Заемные средства» и «Кредиторская задолженность» дополнительно раскрывается в табличных пояснениях 8.1 -8.2.

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

Краткосрочные заёмные средства на 31.12.2025:

Условия предоставления, % ставка	Сумма займа, тыс. руб.	Проценты, тыс. руб.	Срок возврата
Займ, ключ+5%	7 000	1 781	30.06.2026г.
Займ, ключ+3%	3 400	65	30.06.2026г.
Займ, ключ+1%	15 000	877	31.07.2026г.
Займ, 20%	2 000	33	31.07.2026г.
Займ, 20%	10 000	169	31.07.2026г.
Займ, 20%	43 000	730	31.07.2026г.
Займ, 20%	12 000	203	31.07.2026г.

12.5. Информация, по пояснению показателя «Оценочные обязательства» дополнительно раскрывается в табличных пояснениях 8.3. В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию: Оценочные обязательства, признанные на 31.12.2025 г. носят краткосрочный характер.

12.7. Информация о вознаграждении управленческого персонала

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Вознаграждение за участие в работе органа управления		
Заработная плата	5 722	7 752
Премии		
Иные виды вознаграждений, в т.ч.:		
- долгосрочные вознаграждения		
- краткосрочные вознаграждения		
Начисленные налоги и обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды	2078	2734
Итого	5 722	7 752

Выплаты носят краткосрочный характер. Выплат долгосрочного характера не было.

12.8. Информация о бенефициарном владельце

ФИО	ИНН	Гражданство	Участник, размер доли
Птицын Андрей Вадимович	770171609621	РФ	100%

12.9. Информация о прекращаемой деятельности

ООО «Айди партнёр» планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Намерений и необходимости ликвидации нет. Обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Специальная военная операция не оказывает влияния на способность Общества продолжать деятельность.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества и выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

12.10. События после отчётной даты

Существенных событий после отчётной даты, требующих раскрытия в отчётности, не было.

Генеральный директор
Рыбаловский С.А.
Дата 26.03.2025г.



(подпись)