

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчётности за 2025 год
(тыс. руб.)

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Криптографическая защита информации» (ООО «КЗИ»).

ИНН: 7203489580. ОКПО: 41708053. ОКОПФ: 12300 (Общества с ограниченной ответственностью). ОКФС: 16 (Частная собственность).

Юридический адрес: 625000, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Володарского, д. 49, корп. 1, офис 32.

Генеральный директор: Керимов Агакерим Гюндюз Оглы.

Основной вид деятельности: разработка и реализация программного обеспечения и услуг в области криптографической защиты информации.

Система налогообложения: упрощённая система налогообложения (УСН).

Бухгалтерская отчётность составлена в тысячах рублей (тыс. руб.). Бухгалтерская отчётность обязательному аудиту не подлежит. Отчётность подписана 31 марта 2026 г.

2. Основные положения учётной политики

Бухгалтерская отчётность составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчётность организации» и иными нормативными актами Российской Федерации.

В связи с тем что доходы организации за 2024 год превысили 60 млн руб., ООО «КЗИ» является плательщиком налога на добавленную стоимость с 1 января 2025 года в соответствии с Федеральным законом от 28.11.2024 № 425-ФЗ. Применяемая ставка НДС — 5%.

Основные средства принимаются к учёту по первоначальной стоимости и амортизируются линейным методом в течение установленного срока полезного использования. Права пользования активами (ППА) отражены в составе основных средств в связи с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды»; амортизация ППА начисляется линейным методом в течение срока аренды.

Финансовые вложения представлены выданными займами, учитываемыми по сумме фактических затрат.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражаются в суммах, предусмотренных договорами.

Доходы и расходы признаются методом начисления.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Внеоборотные активы

Показатель	2025 г.	2024 г.
Основные средства, всего	8 994	6 533
в т.ч. пригодные к использованию	3 804	6 533

Права пользования активами	5 190	—
Финансовые вложения (займы выданные)	11 655	11 687
Итого внеоборотных активов	20 649	18 220

Рост основных средств с 6 533 тыс. руб. до 8 994 тыс. руб. обусловлен признанием прав пользования активами (ППА) на сумму 5 190 тыс. руб. в соответствии с ФСБУ 25/2018 в связи с заключением (пролонгацией) договоров аренды. Одновременно стоимость основных средств, пригодных к использованию, снизилась с 6 533 до 3 804 тыс. руб. в результате начисления амортизации.

Финансовые вложения (займы выданные) составили 11 655 тыс. руб. (2024 г.: 11 687 тыс. руб.) — займы выданы сторонним юридическим лицам на основании письменных договоров, являются процентными.

3.2. Оборотные активы

Показатель	2025 г.	2024 г.
Дебиторская задолженность, всего	16 733	13 598
расчёты с поставщиками (авансы)	13 110	12 993
сальдо по ЕНС	562	64
расчёты с персоналом по прочим операциям	2 950	—
прочая дебиторская задолженность	112	541
Денежные средства	184	8 557
Итого оборотных активов	16 917	22 155

Рост дебиторской задолженности с 13 598 до 16 733 тыс. руб. (+3 135 тыс. руб.) обусловлен выдачей займов сотрудникам организации в размере 2 950 тыс. руб. (отражены по статье «Расчёты с персоналом по прочим операциям»), а также увеличением сальдо по ЕНС на 498 тыс. руб. Займы выданы на основании письменных договоров, являются возмездными, материальная выгода исчислена и включена в налоговую базу по НДФЛ. Прочая дебиторская задолженность в сумме 112 тыс. руб. (2024 г.: 541 тыс. руб.) включает: расчёты по налогам и сборам — 32 тыс. руб., расчёты с разными дебиторами — 80 тыс. руб.; снижение обусловлено погашением в течение года.

Авансы, перечисленные поставщикам и подрядчикам, в сумме 13 110 тыс. руб. представляют собой предоплату по действующим договорам на оказание услуг.

Денежные средства на конец 2025 года составили 184 тыс. руб. (2024 г.: 8 557 тыс. руб.). Снижение остатка обусловлено направлением средств на выплату дивидендов участникам общества и погашение кредиторской задолженности.

3.3. Капитал и обязательства

Показатель	2025 г.	2024 г.
Уставный капитал	10	10
Нераспределённая прибыль	32 072	32 418
Итого капитал	32 082	32 428

Краткосрочные заёмные средства	40	1 400
Кредиторская задолженность	5 444	6 547
Итого краткосрочные обязательства	5 484	7 947
БАЛАНС	37 566	40 375

Снижение нераспределённой прибыли с 32 418 до 32 072 тыс. руб. при чистой прибыли 2025 года 21 954 тыс. руб. объясняется выплатой дивидендов участникам общества в течение года. Сумма выплаченных дивидендов за 2025 год составила 22 300 тыс. руб. НДФЛ с выплаченных дивидендов удержан и перечислен в бюджет в установленные сроки.

Краткосрочные заёмные средства снизились с 1 400 до 40 тыс. руб. — займы погашены, остаток представляет задолженность по начисленным процентам.

Кредиторская задолженность составила 5 444 тыс. руб. (2024 г.: 6 547 тыс. руб.) и включает: обязательство по аренде — 4 898 тыс. руб., задолженность по НДС — 542 тыс. руб. (начисленный НДС за IV квартал 2025 года, срок уплаты которого наступает в 2026 году), задолженность перед поставщиками — 4 тыс. руб. В 2024 году в составе кредиторской задолженности числилась задолженность перед покупателями и заказчиками в размере 6 000 тыс. руб., погашенная в 2025 году.

4. Пояснения к отчёту о финансовых результатах

Показатель	2025 г.	2024 г.
Выручка	77 031	64 310
Себестоимость продаж	(52 679)	(52 437)
Валовая прибыль	24 352	11 873
Коммерческие расходы	—	(4)
Прибыль от продаж	24 352	11 869
Проценты к получению	80	1
Проценты к уплате	(502)	—
Прочие доходы	3	36
Прочие расходы	(778)	(4 266)
Прибыль до налогообложения	23 155	7 640
Налог по УСН	(1 201)	(1 290)
Чистая прибыль	21 954	6 350

Выручка в 2025 году составила 77 031 тыс. руб., что на 19,8% выше уровня 2024 года (64 310 тыс. руб.). Выручка отражена без учёта НДС. Рост выручки обусловлен увеличением объёма оказанных услуг по основным направлениям деятельности.

Себестоимость продаж составила 52 679 тыс. руб. (2024 г.: 52 437 тыс. руб.), что привело к росту валовой прибыли — с 11 873 до 24 352 тыс. руб.

Прочие доходы в сумме 3 тыс. руб. представляют собой доход от списания кредиторской задолженности с истёкшим сроком исковой давности.

Прочие расходы составили 778 тыс. руб. (2024 г.: 4 266 тыс. руб.) и включают иные операционные расходы.

Проценты к уплате в сумме 502 тыс. руб. начислены по полученным займам.

Проценты к получению в сумме 80 тыс. руб. начислены по договорам займа, выданным сторонним юридическим лицам.

Налог по УСН составил 1 201 тыс. руб. Организация применяет объект налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов» по ставке 5%, установленной Законом Тюменской области от 31.03.2015 № 21 «О моратории на повышение налоговой ставки для налогоплательщиков, применяющих упрощённую систему налогообложения» (в редакции Закона Тюменской области от 05.07.2023 № 30, действует до 31.12.2028). Налоговая база определяется кассовым методом в соответствии с главой 26.2 НК РФ и отличается от бухгалтерской прибыли в связи с различиями в порядке признания доходов и расходов.

Чистая прибыль 2025 года составила 21 954 тыс. руб. против 6 350 тыс. руб. в 2024 году.

5. Прочие существенные факты

Существенных событий после отчётной даты, влияющих на финансовое положение организации, не выявлено.

Настоящая пояснительная записка составлена в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчётность организации» и иными нормативными актами по бухгалтерскому учёту Российской Федерации.

Генеральный директор

Керимов А.Г.

«31» марта 2026 г.

