

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ДжиДиСи Сервисез»**

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование общества - Общество с ограниченной ответственностью «Глобал Дата Консалтинг энд Сервисез».

1.2. Сокращенное наименование общества – ООО «ДжиДиСи Сервисез».

1.3. Место нахождения Общества: 422616, Татарстан Респ, Лаишевский р-н, Усады с, Дорожная ул, дом № 42, корпус 2

1.4. Регистрация: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 18 по Республике Татарстан. Государственный регистрационный номер записи 1101690062638 от 11 ноября 2010 года о создании юридического лица, Свидетельство серии 16 номер 005691432. Государственный регистрационный номер записи внесения в ЕГРЮЛ сведений об учете юридического лица в налоговом органе 6101690045253 от 11 ноября 2010 года.

1.5. В связи с изменением состава акционеров головного общества было принято решение о изменении наименования Общества с ограниченной ответственностью «Фуджицу Сервисез» (далее по тексту – Общества). С 5 июля 2013 года новое полное фирменное наименование Общества на русском языке - Общество с ограниченной ответственностью «Глобал Дата Консалтинг энд Сервисез»; новое сокращенное фирменное наименование на русском языке – ООО «ДжиДиСи Сервисез». Переименование Общества не влечет никаких изменений в юридическом статусе, ИНН и ОГРН ООО «ДжиДиСи Сервисез».

1.6. Среднесписочная численность

Год	Среднесписочная численность, чел.
2023	591
2024	468
2025	603

1.7. Данные о наличии обособленных подразделений:

№ п/п	Наименование ОП	КПП, присвоенное ОП	Место нахождения/ регистрации	Численность ОП по состоянию на 31.12.2024/ 31.12.2025
1	Обособленное подразделение общества с ограниченной ответственностью "Глобал Дата Консалтинг энд Сервисез" в г. Казани	168445002	г. Казань	0/110

1.8. Состав участников и их доля в уставном капитале на 31.12.2024г.:

№ п/п	Наименование участника	Доля в уставном капитале, %
-------	------------------------	-----------------------------

1	ОАО «АйСиЭл – КПО ВС»	100,00
---	-----------------------	--------

Уставный капитал оплачен в размере 2 000 000 рублей, что составляет 100%.

1.9. Информация о дочерних и зависимых обществах:

№ п/п	Наименование дочернего общества	Доля в уставном капитале, %
1	ООО «АйСиЭл Сервисез Восток»	49,00
2	ООО «АйСиЭл Астра Сервис»	44,00

15.06.2022 года заключен договор о передачи доли в Д. О. О. «АйСиЭл Сервисез энд Солюшенз» Белград

06.12.2019 зарегистрировано дочернее общество ООО «АйСиЭл Сервисез Восток» доля в уставном капитале 49%

13.02.2023 зарегистрировано дочернее общество ООО «АйСиЭл Астра Сервис» доля в уставном капитале 44%

1.10. Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Вагизов Руслан Халимович.

1.11. В соответствии с Уставом Общество оказывает услуги по разработке программ для ЭВМ и баз данных (программных средств и информационных продуктов вычислительной техники), включая услуги по адаптации и модификации, установке, тестированию и сопровождению программ для ЭВМ и баз данных:

- инженерно-консультационные услуги по подготовке процессов разработки программного обеспечения, подготовке технико-экономических обоснований по разработке, а также проектно-конструкторские разработки и услуги по разработке документации программных средств и информационных продуктов вычислительной техники;
- услуги по разработке баз данных и баз знаний, включая обработку информации, сбор, анализ, обобщение и систематизацию информационных массивов; предоставление в распоряжение FS результатов обработки этой информации;
- услуги по адаптации и модификации, консультации по сопровождению программных средств и информационных продуктов вычислительной техники.

1.12. Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2025 году

№ п/п	Объект учета	Приказ
1	Основные средств, доходные вложения в материальные ценности	№ 307 от 14.11.25
2	Расходы будущих периодов	№ 307 от 14.11.25
3	Материально-производственные запасы	№ 307 от 14.11.25
4	Товары	№ 307 от 14.11.25
5	Готовая продукция	№ 307 от 14.11.25
6	Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	№ 307 от 14.11.25
7	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	№ 307 от 14.11.25
8	Расчеты с покупателями и заказчиками	№ 307 от 14.11.25
9	Расчеты с банками по расчетным счетам	№ 307 от 14.11.25
10	Оценочные обязательства	№ 307 от 14.11.25

1.13. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем Общества. Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».
- Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Финансовая отчетность за 2025 год будет утверждена решением единственного участника ОАО «АйСиЭл – КПО ВС».

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2025 по 31.12.2025.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Уровень существенности признан равным 15% от валюты баланса.

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета.

2.2.1. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.2.2. Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их к бухгалтерскому учету в качестве основных средств и стоимостью не более 100 тыс. рублей, отражаются в учете в составе материально производственных запасов. Для обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в организации организован надлежащий контроль за их движением.

2.2.3. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.2.4. При списании оценка материалов и товаров проводится по средней стоимости.

2.2.5. Аналитический учет готовой продукции ведется по отдельным видам готовой продукции по фактической стоимости.

2.2.6. Общество создает и использует в течение года следующие Резервы:

- резерв сомнительных долгов по балансовым счетам 62 и 60;
- резерв на выплату ежегодного вознаграждения по итогам года;
- резерв на выплату отпусков.

2.2.7. В бухгалтерском учете Общество применяет стандарт ПБУ 18/02.

2.3. Основные положения учетной политики для целей налогового учета.

2.3.1. Общество определяет налоговую базу по НДС по мере реализации товаров, работ и услуг.

2.3.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

2.3.3. При списании оценка материалов и товаров проводится по средней стоимости.

2.3.4. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года №1.

2.3.5. По амортизационному имуществу амортизация начисляется линейным способом. Стоимость электронно-вычислительных основных средств списывается единовременно, согласно п. 6 ст. 259 НК РФ

2.3.6. В состав прямых расходов готовой продукции, работ и оказанных услуг входят:

- расходы на оплату труда,
- расходы на обязательные страховые взносы в Пенсионный фонд РФ, Фонд социального страхования РФ, Фонд медицинского страхования, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда.

2.3.7. Создаются резервы:

- на предстоящую оплату отпусков;
- на вознаграждения по итогам работы за год.

2.4. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета в связи с переходом на применение нового стандарта ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" и обновленного ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" (в редакции изменений, внесенных Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 87н).

2.5. Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за январь – декабрь 2025 года.

2.6. Наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств приведены в соответствии с ФСБУ 4/2023.

2.7. Изменения в Учетной политике для целей налогового учета: нет.

2.8. Бухгалтерский и налоговый учет ведутся с использованием профессиональной бухгалтерской программы 1С- Управление производственным предприятием.

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1. **Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы»** приведена в Приложении к настоящим Пояснениям, таблицы № 3.1, 3.2, 3.3, 3.4, 3.5,3.6

3.2. **Расшифровка статей 1150 «Основные средства» и 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»** приведена в Приложении к настоящим Пояснениям, таблицы № 4.1-4.4.

3.3. **Расшифровка статьи 1175 «Незавершенное строительство»** приведена в Приложении к настоящим Пояснениям, таблицы № 4.5

3.4. **Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения»** приведена в Приложении к настоящим Пояснениям, таблицы № № 5.1, 5.2.

3.5. **Расшифровка статьи 1210 «Запасы»** приведена в Приложении к настоящим Пояснениям, таблицы № 6.1, 6.2.

3.6. **Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»** приведена в Приложении к настоящим Пояснениям, таблицы № 7.1, 7.2.

3.7. **Расшифровка расходов Общества, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном периоде на счет прибылей и убытков (расходы будущих периодов).**

Расходы будущих периодов

(тыс. руб.)

Вид расходов будущих периодов	Остаток на отчетную дату		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Право на программный продукт			3 411
Прочие		935	15
Всего	1 217	935	3 426
В том числе, учтены в составе «Прочих внеоборотных активов»		9	3 415
В том числе, учтены в составе «Дебиторской задолженности»	1 217	926	11

3.8. **Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»** Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31 декабря 2024 и 2025 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Денежные средства в кассе	23	23
Денежные средства на счетах в банках, в рублях	92 816	84 771
Денежные средства на счетах в банках, в валюте		23
Краткосрочные депозиты		79 600
Всего:	92 839	164 417

3.9. **Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства»** приведена в Приложении к настоящим Пояснениям, таблицы № 8.1.

3.10. **Расшифровка статей 1430 и 1540 «Оценочные обязательства»** приведена в Приложении к настоящим Пояснениям, таблица № 8.3.

3.11. **Расшифровка статьи 1450 и 1550 «Прочие обязательства»**

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Арендные обязательства	43 393	23 551

3.12. **Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»** приведена в Приложении к настоящим Пояснениям, таблицы № 8.1,8.2.

Перечислено налогов в бюджеты всех уровней:

(тыс.руб.)

Виды налогов	31.12.2025	31.12.2024
ЕНС	607 931	391 907

Просроченной задолженности по налогам и сборам, включая внебюджетные фонды Общество не имеет.

3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка и себестоимость по видам деятельности без НДС

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование деятельности	2025 год		2024 год	
		выручка	себестоимость	выручка	себестоимость
1	Реализация программного обеспечения, услуги на внутренний рынок	2 783 291	2 872 090	2 134 840	2 190 673
2	Реализация программного обеспечения, услуги на экспорт	161 234		101 512	
3	Реализация товаров и ПО	379 816	272 272	397 084	302 669
4	Готовая продукция	463	251		
5	Работы и услуги по производству материнских плат	-		45	32
	Итого	3 324 804	3 144 613	2 633 481	2 493 374

3.14. Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат приведена в Приложении к настоящим Пояснениям, таблица № 10.

3.15. Прочие доходы

(тыс.руб.)

Показатели	2025	2024
Доходы (расходы) по безвозмездно полученным активам	21 025	
Доходы (расходы) по продаже основных средств	434	1 077
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты		
Доходы от списания кредиторской задолженности	22	668
Курсовые разницы		9 571
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	7 286	860
Резерв по сомнительным долгам_не формируется в НУ	51 045	3 780
Поступление в возмещение причиненных организации убытков		73
Прибыль (убыток) прошлых лет, выявленная в отчетном периоде по основной деятельности	83	
Прочие доходы и расходы	162	189
Всего	80 057	16 219

С 2025 года изменен порядок зачета между показателями прочих доходов «строка 2340» и прочих расходов «строка 2350» в отчете о финансовых результатах согласно ФСБУ 4/2023. Зачет между этими показателями производится, если они связаны с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни. К одному факту относятся результат от выбытия основных средств, капитальных

вложений, финансовых вложений, материальных ценностей. Данные по этим показателям включаются в отчет свернуто.

Исключение - раздельное представление таких доходов и расходов которые способны повлиять на результат показателей бухгалтерской отчетности, или такое представление предусмотрено другими стандартами (п.28 ФСБУ 4/2023).

3.16. Прочие расходы

(тыс.руб.)

Показатели	2025	2024
Благотворительная помощь (денежные средства)	60	51
Доходы (расходы) по продаже основных средств	76	608
Доходы (расходы) по безвозмездно переданным активам		
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты		73
Курсовые разницы	16 498	1 972
Налоги, отнесенные в состав расходов		
Прибыль (убыток) прошлых лет, выявленная в отчетном периоде по основной деятельности	500	1 138
Прибыль (убыток) прошлых лет, выявленная в отчетном периоде по основной деятельности <u>учет в НУ</u>		24
Прочие доходы и расходы	2 140	1 373
Прочие не учитываемые доходы и расходы	13 492	9 262
Резерв по сомнительным долгам <u>не формируется в НУ</u>	106 702	42 978
Услуги банков	1 294	462
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	43	
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		41
Проценты по арендным обязательствам ФСБУ 25/2018	2 246	2 715
Расходы в виде резерва под переоценку ТМЦ	5 199	
Расходы спортивно - оздоровительного характера (не учит НУ)		13
Доходы (расходы) по списанию основных средств	661	1 974
Расходы по списанию дебиторской задолженности	29	345
Регистрационные и членские взносы (не учит в НУ)	400	
Всего	149 340	63 029

3.17. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

(тыс.руб.)

Показатель	2025	2024
001 Арендованные основные средства	205 402	205 402
002 Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение		
007 Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	4 518	4 518
009 Обеспечения обязательств и платежей выданные	2 450 000	2 450 000
030 Инвентарь и хозяйственные принадлежности переданные в эксплуатацию	202 580	219 965

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Изменения в учетной политике и корректировки в связи с ними описаны в п. 2,4 пояснительной записки

4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Нет

4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	Отсутствуют текущие судебные дела, по которым Общество выступает в качестве Ответчика.
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Нет
Обеспечения под собственные обязательства	Информация о передаче имущества в залог приведена в Приложении, табл.№ 4.2 Вероятность наступления данного условного факта оценивается Обществом на низком уровне, резерв под данный условный факт по итогам 2025 года не создается.
Риски неисполнения обязательств	Нет

4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Виды выплат	Размер вознаграждений, тыс. руб.	
	за 2025 год	за 2024 год
Краткосрочные вознаграждения (ФОТ) на начало года		-
Краткосрочные вознаграждения (ФОТ) за год	14 446	26 909
Краткосрочные вознаграждения (ФОТ) на конец года		-
Долгосрочные вознаграждения		0

Задолженности по вознаграждению основному управленческому персоналу задолженности на конец 2025 года нет.

Юридическое лицо, оказывающее значительное влияние

АО «АйСиЭл – КПО ВС»

Наименование контрагента – связанной стороны	Основание признания контрагента связанной стороной*	Содержание операции**	Сумма операции, руб.	Величина дебиторской / кредиторской задолженности, руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также о форме расчетов
АйСиЭл-КПО ВС ОАО	Материнская компания	Приобретение товаров услуг	69 943 639,20	0/67 499 380,59	Договора без срока завершения. Расчеты в течение 10-20 дней после оказания /получения услуг/товаров.
АйСиЭл-КПО ВС ОАО	Материнская компания	Приобретение услуг по аренде недвижимости	-	-	
АйСиЭл-КПО ВС ОАО	Материнская компания	Продажа товаров и услуг	184 953 120,88	124 505 935,14/0	

ООО «АйСиЭл Ритейл Сервисез»

Наименование контрагента – связанной стороны	Основание признания контрагента связанной стороной*	Содержание операции**	Сумма операции, руб.	Величина дебиторской / кредиторской задолженности, руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также о форме расчетов
ООО «АйСиЭл Ритейл Сервисез»	Дочерняя компания АйСиЭл-КПО ВС ОАО 100%	Оказание услуг	316 353 312,48	226 426 717,74/0	Договора без срока завершения. Расчеты в течение 10-20 дней после оказания /получения услуг/товаров

ООО «АйСиЭл Сервисез»

Наименование контрагента – связанной стороны	Основание признания контрагента связанной стороной*	Содержание операции**	Сумма операции, руб.	Величина дебиторской / кредиторской задолженности, руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также о форме расчетов
ООО «АйСиЭл Сервисез»	Дочерняя компания ООО «АйСиЭл Софт» 99,9%	Оказание услуг	132 466 322,79	52 862 801,67/0	Договора без срока завершения. Расчеты в течение 10-20 дней после оказания /получения услуг/товаров.
ООО «АйСиЭл Сервисез»	Дочерняя компания ООО «АйСиЭл Софт» 99,9%	Приобретение услуг	172 961 778,83	0/49 912 102,89	

ООО «АйСиЭл Софт»

Наименование контрагента – связанной стороны	Основание признания контрагента связанной стороной*	Содержание операции**	Сумма операции, руб.	Величина дебиторской / кредиторской задолженности, руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также о форме расчетов
ООО «АйСиЭл»	Бенефициарный владелец	Приобретение услуг	999 954 616,71	0/ 695 926 444,91	Договора без срока завершения. Расчеты

Софт»	АйСиЭл-КПО ВС ОАО является учредителем 49,07%				в течение 10-20 дней после оказания /получения услуг/товаров.
ООО «АйСиЭл Софт»	Бенефициарный владелец АйСиЭл-КПО ВС ОАО является учредителем 49,07%	Продажа услуг	793 591 910,73	666 843 708,24/0	Договора без срока завершения. Расчеты в течение 10-20 дней после оказания /получения услуг/товаров.

ООО «АйСиЭл Техно»

Наименование контрагента – связанной стороны	Основание признания контрагента связанной стороной*	Содержание операции**	Сумма операции, руб.	Величина дебиторской / кредиторской задолженности, руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также о форме расчетов
ООО «АйСиЭл Техно»	Дочерняя компания АйСиЭл-КПО ВС ОАО 40%	Приобретение услуг по аренде недвижимости	24 820 867,88	0/23 762 802,29	Договора без срока завершения. Расчеты в течение 10-20 дней после оказания /получения услуг/товаров. Договора без срока завершения. Расчеты в течение 10-20 дней после оказания /получения услуг/товаров. Договора без срока завершения. Расчеты в течение 10-20 дней после оказания /получения услуг/товаров.
ООО «АйСиЭл Техно»	Дочерняя компания АйСиЭл-КПО ВС ОАО 40%	Приобретение товарно-материальных ценностей	76 802 120,26	0/16 917 000	
ООО «АйСиЭл Техно»	Дочерняя компания АйСиЭл-КПО ВС ОАО 40%	Оказание услуг	7 231 765,36	/22 677 981,72	

ООО «АйСиЭл СВ»

Наименование контрагента – связанной стороны	Основание признания контрагента связанной стороной*	Содержание операции**	Сумма операции, руб.	Величина дебиторской / кредиторской задолженности, руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также о форме расчетов
ООО «АйСиЭл СВ»	Дочерняя компания ООО «ДжиДиСи Сервисез» 100%	Приобретение услуг	52 867 291,15	0/ 11 182 042,27	Договора без срока завершения. Расчеты в течение 10-20 дней после оказания /получения услуг/товаров.

ООО «АйСиЭл Астра Сервис»

Наименование контрагента – связанной стороны	Основание признания контрагента связанной стороной*	Содержание операции**	Сумма операции, руб.	Величина дебиторской / кредиторской задолженности, руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также о форме расчетов
ООО «АйСиЭл Астра Сервис»	Дочерняя компания ООО «ДжиДиСи Сервисез» 44%	Приобретение услуг	36 693 071,10	0/14 724 684,96	Договора без срока завершения. Расчеты в течение 10-20 дней после оказания /получения услуг/товаров.
ООО «АйСиЭл Астра Сервис»	Дочерняя компания ООО «ДжиДиСи Сервисез» 44%	Продажа услуг	23 086 240,77	-	Договора без срока завершения. Расчеты в течение 10-20 дней после оказания /получения услуг/товаров.

ООО «АйСиЭл СТ»

Наименование контрагента – связанной стороны	Основание признания контрагента связанной стороной*	Содержание операции**	Сумма операции, руб.	Величина дебиторской / кредиторской задолженности, руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также о форме расчетов
ООО «АйСиЭл СТ»	Дочерняя компания ООО «АйСиЭл Софт» 99,9%	Приобретение услуг	80 122 274,09	0/ 55 616 191,27	Договора без срока завершения. Расчеты в течение 10-20 дней после оказания /получения услуг/товаров.
ООО «АйСиЭл СТ»	Дочерняя компания ООО «АйСиЭл Софт» 99,9%	Продажа услуг	98 077 668,25	25 163 371,84	Договора без срока завершения. Расчеты в течение 10-20 дней после оказания /получения услуг/товаров.

ООО «АйСиЭл Эксперт Сервис»

Наименование контрагента – связанной стороны	Основание признания контрагента связанной стороной*	Содержание операции**	Сумма операции, руб.	Величина дебиторской / кредиторской задолженности, руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также о форме расчетов
ООО «АйСиЭл СВ»	Дочерняя компания ООО «ДжиДиСи Сервисез» 20%	Продажа услуг	687 960,00	0/ 0	Договора без срока завершения. Расчеты в течение 10-20 дней после оказания /получения услуг/товаров.

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Для обособления информации о деятельности компании выделяются отчетные сегменты по основным направлениям деятельности:

- выполнение работ и услуг на внутренний рынок
- выполнение работ и услуг на экспорт
- Реализация товаров и ПО
- Работы и услуги по производству материнских плат

В целях раскрытия информации по отчетным сегментам выделяются следующие финансовые показатели:

- выручка от продаж за отчетный период;
- себестоимость за отчетный период.

Финансовые показатели по отчетным сегментам приведены в пункте 3.14 настоящих Пояснений.

4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

Общество государственную помощь не получало.

4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

На дату подписания отчетности Общество не планирует прекращения деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг. На дату подписания отчетности у Общества отсутствует информация о неопределенности в деятельности Общества, способствующей прекращению его деятельности.

4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Общество не участвует в совместной деятельности.

4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

приведена в Приложении к настоящим Пояснениям, таблица №7.

4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

Учетной политикой установлен уровень для признания ошибки существенной. Ошибка признается существенной, если ее значение превышает 15% от значения соответствующей статьи бухгалтерского баланса или отчета о финансовых результатах.

Существенных ошибок в предшествующих отчетных периодах, исправленных в отчетном периоде не было.

4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

В соответствии с Учетной политикой к денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты до востребования.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. у Общества нет денежных средств, ограниченных в использовании.

4.12. Раскрытие информации о капитале

Форма собственности - частная собственность.

Размер уставного капитала – 2 000 000 рублей. Уставный капитал Общества оплачен полностью.

Чистая прибыль Общества за 2025 год составила 36 086 тыс. рублей.

4.13. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Деятельность предприятия не наносит ущерб окружающей среде, и поэтому у Общества отсутствует риск появления значительных обязательств.

4.14. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

В 2025 году Общество не осуществляло НИОКР.

4.15. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Отраслевые риски

Деятельность Общества в основном направлена на внутренний рынок. Распределение выручки от оказания услуг на экспорт и на внутренний рынок: 4,8% и 95,2% соответственно.

Активно проводится работа по диверсификации рынков оказания услуг, расширение услуг на внутренний рынок; снижение затрат и оптимизация управленческой деятельности.

Особенно важным в сложившихся обстоятельствах является конкурентоспособность продукции, ее качество и грамотная ценовая политика.

Экономические риски

Деятельность Общества в России связана со следующими экономическими рисками:

- экономика России слабо диверсифицирована и существенно зависит от мировых цен на сырьевые товары, в первую очередь нефть и газ.

Для минимизации экономических и финансовых рисков Общество старается диверсифицировать заказчиков, расширяя географию поставок и ассортимент производимой продукции и оказываемых услуг.

Регион, в котором осуществляет свою деятельность эмитент, социально стабилен.

Риски, связанные с военными конфликтами, введением чрезвычайного положения забастовками, а также с повышенной опасностью стихийных бедствий

Незначительны.

Финансовые риски

Налоговое законодательство характеризуется относительной стабильностью.

Основные финансовые риски связаны с высокой волатильностью курса рубля.

Правовые риски

Незначительны.

Риски, связанные с деятельностью Общества.

Общество осуществляет только те виды деятельности, которые не противоречат действующему законодательству.

Общество не участвует в судебных процессах, исход которых может существенно повлиять на деятельность предприятия.

Для достижения и сохранения общей финансовой устойчивости, предприятие осуществляет мероприятия по снижению влияния рисков:

- осуществляется работа с поставщиками, заключаются наиболее выгодные контракты на поставку продукции в плане цены, качества и оплаты;
- ведется работа с дебиторами, условиями договоров прописываются штрафные санкции за нарушение сроков оплат;
- осуществляется контроль над величиной постоянных затрат и осуществляются мероприятия по снижению постоянных затрат;
- ведется работа по сохранению кадрового потенциала;
- для снижения коммерческих рисков проводится активная маркетинговая политика; гибкая ценовая политика.

4.16. Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ДжиДиСи Сервисез» (далее по тексту -Общество) за 2025 г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Главный бухгалтер

Роцина А.А.

«31» марта 2026 г.

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			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	212 729	(3 687)	220 754	-	-	(52 217)	-	-	-	-	-	-	433 483	(55 904)
	За 2024 г.	3 542	(528)	209 187	-	-	(3 159)	-	-	-	-	-	-	212 729	(3 687)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	За 2025 г.	212 729	(3 687)	245 835	-	-	(52 217)	-	-	-	-	-	-	458 564	(55 904)
	За 2024 г.	3 542	(528)	209 187	-	-	(3 159)	-	-	-	-	-	-	212 729	(3 687)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	212 729	(3 687)	245 835	-	-	(52 217)	-	-	-	-	-	-	458 564	(55 904)
	За 2024 г.	3 542	(528)	209 187	-	-	(3 159)	-	-	-	-	-	-	212 729	(3 687)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	За 2025 г.	212 729	(3 687)	245 835	-	-	(52 217)	-	-	-	-	-	-	458 564	(55 904)
	За 2024 г.	3 542	(528)	209 187	-	-	(3 159)	-	-	-	-	-	-	212 729	(3 687)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	402 660	209 042	3 014
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	402 660	209 042	3 014
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	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.	50 250	-	443 604	-	-	(403 894)	89 960	-
	За 2024 г.	44 984	-	401 378	-	-	(396 112)	50 250	-
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	За 2025 г.	50 250	-	443 604	-	-	(403 894)	89 960	-
	За 2024 г.	44 984	-	401 378	-	-	(396 112)	50 250	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	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		поступило	Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	106 761	(98 613)	7 535	(2 516)	2 514	(6 275)	-	-	-	-	111 780	(102 374)
	За 2024 г.	184 441	(154 008)	5 523	(83 203)	76 427	(21 032)	-	-	-	-	106 761	(98 613)
в том числе:													
Офисное оборудование	За 2025 г.	80 303	(74 801)	1 719	(2 069)	2 067	(4 978)	-	-	-	-	79 953	(77 712)
	За 2024 г.	110 496	(87 189)	3 551	(33 744)	28 233	(15 845)	-	-	-	-	80 303	(74 801)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	23 142	(21 615)	5 242	(342)	342	(724)	-	-	-	-	28 042	(21 997)
	За 2024 г.	23 357	(21 691)	1 110	(1 325)	936	(860)	-	-	-	-	23 142	(21 615)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	3 316	(2 197)	574	(105)	105	(573)	-	-	-	-	3 785	(2 665)
	За 2024 г.	49 930	(44 470)	862	(47 476)	46 600	(4 327)	-	-	-	-	3 316	(2 197)
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	658	(658)	-	(658)	658	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	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.	43 908	(20 671)	48 280	(45 073)	43 166	(25 303)	-	-	-	47 115	(2 808)
	За 2024 г.	44 607	(388)	4 033	(4 732)	2 739	(23 022)	-	-	-	43 908	(20 671)

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	9 406	8 149	30 433
в том числе:			
Офисное оборудование	2 241	5 502	23 307
Машины и оборудование (кроме офисного)	6 045	1 527	1 666
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 120	1 120	5 460
	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

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)

	На начало года	Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	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	3а 2025 г.	-	-	56 549	-	(5 802)	(50 747)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	10 534	-	(1 988)	(8 546)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	798	-	5 340	-	-	(6 138)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 807	-	-	(1 009)	798	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	116 058	-	-	(82 200)	-	-	-	-	33 858	-
	3а 2024 г.	33 858	-	117 200	(35 000)	-	-	-	-	116 058	-
в том числе: вклады в уставный капитал	3а 2025 г.	33 858	-	-	-	-	-	-	-	33 858	-
	3а 2024 г.	33 858	-	-	-	-	-	-	-	33 858	-
займы выданные	3а 2025 г.	82 200	-	-	(82 200)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	117 200	(35 000)	-	-	-	-	82 200	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	3а 2025 г.	36 280	-	3 598 027	(3 329 463)	-	5 199	X	X	304 844	(5 199)
	3а 2024 г.	58 154	-	2 790 937	(2 812 811)	-	-	X	X	36 280	-

в том числе: сырье, материалы	За 2025 г.	11 067	-	102 926	(108 436)	-	-	5 466	-	5 557	-
	За 2024 г.	11 655	-	91 308	(91 896)	-	-	1 334	-	11 067	-
готовая продукция	За 2025 г.	-	-	557	(251)	-	-	-	-	306	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
товары для перепродажи	За 2025 г.	25 213	-	342 040	(348 049)	-	5 199	18 366	-	19 204	(5 199)
	За 2024 г.	46 499	-	292 817	(314 103)	-	-	1 480	-	25 213	-
затраты в незавершенном производстве	За 2025 г.	-	-	3 152 425	(2 872 648)	-	-	-	-	279 777	-
	За 2024 г.	-	-	2 406 710	(2 406 710)	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	За 2025 г.	-	-	79	(79)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	102	(102)	-	-	-	-	-	-

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	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 976 886	(112 914)	1 081 124	-	(889 419)	(29)	2 156	-	2 158 562	(160 751)
	За 2024 г.	1 055 204	(73 715)	1 285 461	-	(363 761)	(18)	2 065	-	1 976 886	(112 914)
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 750 855	(56 136)	1 034 109	-	(843 566)	-	-	-	1 941 398	(1 737)
	За 2024 г.	732 558	(14 853)	1 257 525	-	(239 228)	-	-	-	1 750 855	(56 136)
авансы выданные	За 2025 г.	14 341	(4 763)	6 860	-	(10 412)	(24)	2 156	-	10 765	(3 127)
	За 2024 г.	17 015	(6 848)	8 167	-	(10 823)	(18)	2 065	-	14 341	(4 763)
прочая	За 2025 г.	211 690	(52 014)	40 155	-	(45 441)	(5)	-	-	206 399	(155 887)
	За 2024 г.	305 631	(52 014)	19 769	-	(113 710)	-	-	-	211 690	(52 014)
Итого	За 2025 г.	1 976 886	(112 914)	1 081 124	-	(889 419)	-	2 156	X	2 158 562	(160 751)
	За 2024 г.	1 055 204	(73 715)	1 285 461	-	(363 761)	-	2 065	X	1 976 886	(112 914)

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 (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано			
			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.	-	-	-	-	-	-	
кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	23 551	19 842	-	-	-	-	43 393
	За 2024 г.	43 804	-	-	(20 253)	-	-	23 551
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	964 038	813 783	62	(355 813)	(20)	-	1 422 050
	За 2024 г.	368 025	877 637	-	(280 956)	(668)	-	964 038
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	821 119	746 997	-	(328 864)	(20)	-	1 239 232
	За 2024 г.	280 902	745 472	-	(204 587)	(668)	-	821 119
авансы полученные	За 2025 г.	22 700	72	-	(512)	-	-	22 260
	За 2024 г.	1 753	22 159	-	(1 212)	-	-	22 700
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	95 001	62 788	19	(23 963)	-	-	133 845
	За 2024 г.	74 783	95 001	-	(74 783)	-	-	95 001
кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	За 2025 г.	233	-	-	(233)	-	-	-
	За 2024 г.	233	-	-	-	-	-	233
прочая	За 2025 г.	24 985	3 926	43	(2 241)	-	-	26 713
	За 2024 г.	10 354	15 005	-	(374)	-	-	24 985
Итого	За 2025 г.	964 038	813 783	62	(355 813)	(20)	X	1 422 050
	За 2024 г.	368 025	877 637	-	(280 956)	(668)	X	964 038

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	-	-	-

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.	92 649	175 509	(189 501)	-	78 657
	За 2024 г.	138 300	197 520	(243 171)	-	92 649
в том числе:						
оценочное обязательство на выплату отпускных	За 2025 г.	35 029	139 491	(131 881)	-	42 639
	За 2024 г.	26 600	97 209	(88 780)	-	35 029
резерв на годовое вознаграждение	За 2025 г.	57 620	36 019	(57 620)	-	36 019
	За 2024 г.	111 700	100 311	(154 391)	-	57 620

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	1 000	1 000	3 000
Выданные - всего	11 690 497	17 871 250	9 698 302

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	369 077	393 449
Затраты на оплату труда	1 211 065	754 574
Отчисления на социальные нужды	116 235	59 659
Амортизация	83 794	47 213
Прочие затраты	1 746 450	1 271 264
Итого по элементам	3 526 621	2 526 159
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(279 777)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 246 844	2 526 159

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	19 056	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	19 056	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Генеральный директор

(наименование должности)

(подпись)

Хуснутдинов Ильдар Рамзисович

(расшифровка подписи)

31 марта 2026 г.