

Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ООО «АЙДЕС Инжиниринг»
за 2025 год.

1. Общая информация об организации.

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «АЙДЕС Инжиниринг» (далее Общество)

Сокращенное наименование организации: ООО «АЙДЕС Инжиниринг».

Общество является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Дата регистрации 27.12.2016г.

Юридический адрес: Российская Федерация, 644070, г. Омск, ул. Куйбышева, д. 43, пом. 35П

Основной вид деятельности – Разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01).

Доля доходов Общества за 2025 год по основному виду деятельности составила – 98,86 %
Обособленных подразделений нет.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 21 чел.

Размер уставного капитала составляет 20 тыс. руб.

Участники/учредители Общества - физические лица:

- Захаров Александр Владимирович – 50 % доля в УК;
- Мельник Анатолий Владимирович – 50 % доля в УК;

Единоличный исполнительный орган – Директор Захаров Александр Владимирович.

Общество внесено в Реестр аккредитованных организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий, за номером 35452, номер решения о государственной аккредитации № АО-20230315-12308364450-3 от 30.03.2023 года, выписка из реестра аккредитованных организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий датирована 04.04.2023г.

Доля доходов от деятельности в области информационных технологий по итогам отчетного (налогового) периода составила 94,65 % от суммы всех доходов Общества.

В 2025 году Общество применяет пониженные тарифы страховых взносов 7,6% и ставку по налогу на прибыль 5%.

В 2025 году собственное программное обеспечение Общества «МОЙ ЗАВОД» было внесено в единый реестр российских программ для электронных вычислительных машин и баз данных и единого реестра программ для электронных вычислительных машин и баз данных из государств – членов Евразийского экономического союза, за исключением Российской Федерации.

Данный объект принят к учету в качестве НМА на основании соответствия критериям (ФСБУ 14/2022): наличие исключительных прав, способность приносить экономические выгоды, предназначается для продажи, СПИ установлен в размере 10 лет на основе ожидаемого морального устаревания. В состав первоначальной стоимости 1 982,7 тыс. руб. включены затраты на оплату труда разработчиков, страховые взносы. ПО находится на стадии активной разработки, стоимость будет уточнена (пересчитана) после завершения всех этапов разработки.

Общество не получало в 2025 году государственную помощь.

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ). Отчетность составлена

в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета: ФСБУ 6/2020 "Основные средства", 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 "Доходы организации", ПБУ 10/99 «Расходы организации», ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» а также прочие обязательные стандарты и положения, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская(финансовая) отчетность»

Общество не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» так как вправе вести упрощенный бухучет.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика.

2.1 Общие положения.

- Бухгалтерский учет ведется в соответствии с ФЗ № 402-ФЗ, ПБУ, ФСБУ и учетной политикой.
- Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0.
- Применяются рабочие счета, соответствующие утвержденному рабочему плану счетов.
- Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5% соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.
- Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С: Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

2.2 Документооборот и первичные документы

- В качестве первичных учетных документов используются документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная). При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой "1С: Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

2.3 Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.4 Объекты учета

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	<p>1. Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.</p> <p>2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.</p> <p>3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом</p>	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020

Нематериальные активы	<p>1. Активы, не имеющие материально-вещественной формы, используемые более 12 месяцев и способные приносить экономические выгоды (ПО, базы данных, ноу-хау), признаются НМА при соответствии критериям.</p> <p>2. Стоимостный лимит для признания НМА устанавливается в размере 100 000 рублей</p> <p>3. Затраты на создание НМА до момента его готовности (программ для ЭВМ, баз данных) учитываются в составе капитальных вложений на счете 08.05 "Приобретение нематериальных активов"</p> <p>4. Разграничение стадий создания объекта:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Стадия исследований: затраты признаются расходами периода возникновения. - Стадия разработки: затраты капитализируются при соблюдении условий признания (техническая осуществимость, намерение завершить создание и др.) <p>5. В состав капвложений включаются: заработная плата разработчиков, страховые взносы, амортизация оборудования, используемого в разработке, и иные прямые затраты</p> <p>6. СПИ определяется исходя из ожидаемого периода использования и морального износа. По программам для ЭВМ СПИ пересматривается ежегодно.</p> <p>7. Амортизация начисляется линейным способом, начиная с даты принятия объекта к учету на счет 04.</p> <p>8. После признания объект НМА оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.</p> <p>9. Первоначальная стоимость объектов НМА увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением (повышением) первоначально принятых нормативных показателей функционирования этого объекта, в момент завершения таких капитальных вложений.</p>	п. 4, 15, 28 ФСБУ 14/2022.
Материально-производственные запасы	<p>1. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".</p> <p>2. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.</p> <p>3. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы».</p> <p>3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости.</p>	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019

	4. Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага, подарки партнерам	
Доходы и расходы	<p>1. Учет доходов и расходов ведется методом начисления.</p> <p>2. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами</p> <p>3. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме</p> <p>4. Коммерческие расходы признаются в себестоимости в периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.</p> <p>5. Управленческие расходы включаются непосредственно в состав расходов по обычным видам деятельности с разбивкой по видам деятельности.</p> <p>4. Расходы будущих периодов списываются равномерно</p>	<p>п. 8 ПБУ 10/99</p> <p>п. 9 ПБУ 10/99</p>
Резервы по сомнительным долгам	Общество формирует резерв по сомнительным долгам. По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.	ПБУ 21/2008

3. Нематериальные активы

3.1 Наличие и движение нематериальных активов

Расшифровка строки 1170 баланса на 31.12.2025г

Наименование показателя	На 01.01.25г., тыс. руб.	Поступило/ начислено	Вложения в НМА	Начислено амортизации	На 31.12.2025г., тыс. руб.
Нематериальные активы	0,00	1 982,70	6 015,90	(115,70)	7 882,90
В том числе ПО «МОЙ ЗАВОД»	0,00	1 982,70	6 015,90	(115,70)	7 882,90
Финансовые вложения	0,00	1 000,00	--	--	1 000,00
В том числе Займ по Договору процентного займа 130525-1 от 13.05.25г.	0,00	1 000,00	--	--	1 000,00
Отложенные налоговые	0,00	5,70	--	--	5,70

активы					
ИТОГО	0,00	2 988,40	6 015,90	(115,70)	8 888,60

На 31.12.2025 года на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы" числятся затраты по созданию НМА ПО «МОЙ ЗАВОД» в размере 6 015,9 тыс. руб., находящегося на стадии разработки. Первоначальная стоимость данного объекта будет окончательно сформирована по завершении всех этапов работ, предусмотренных планом, и пересчитана с учетом всех фактических затрат на момент признания актива в составе НМА (на счете 04) в соответствии с ФСБУ 14/2022 и ФСБУ 26/2020.

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Расшифровка строки 1250 баланса на 31.12.2025г

Наименование показателя	На 31.12.2025г., тыс. руб.	На 31.12.2024г., тыс.руб.
Расчетные счета	128,60	62,40
Депозитные счета (краткосрочные, менее 3 мес.)	26 600,00	-
Итого (строка 1250)	26 728,60	62,40

5. Финансовые и другие оборотные активы

Расшифровка строки 1240 баланса на 31.12.2025г

Наименование показателя	На 31.12.2025г., тыс. руб.	На 31.12.2024г., тыс. руб.
Дебиторская задолженность- всего	26 730,50	114 692,30
в том числе:		
покупатели и заказчики	26 323,90	114 514,00
авансы выданные	8,30	150,30
расчеты с бюджетом (сальдо ЕНС)	373,10	18,40
прочая дебиторская задолженность	25,20	9,60
Прочие оборотные активы	51,70	30,20
Краткосрочные финансовые вложения (депозиты сроком от 3 до 12 мес)	0,00	22 200,00
Итого (строка 1240)	26 782,20	136 922,50

6. Капитал

Расшифровка строки 1300 баланса на 31.12.2025г

Показатель	Уставный капитал тыс.руб.	Нераспределенная прибыль тыс.руб.	Итого
Остаток на 31.12.2024	20,00	113 551,00	113 571,00
Чистая прибыль за 2025г.		45 234,00	45 234,00
Дивиденды		(110 487,00)	(110 487,00)
Остаток на 31.12.2025	20,00	48 298,00	48 318,00

7. Долгосрочные заемные средства

Расшифровка строки 1410 баланса на 31.12.2025г

№, дата и вид договора	Сумма займа (непогашенная)	Срок погашения займа	% годовых за пользование займом	Проценты по займу за 2025 год
Договор беспроцентный займа от 20.02.2017 б/н, займ с учредителем Захаровым А.В.	1,8 тыс. руб.	По требованию	отсутствует	отсутствуют
Договор беспроцентного займа № 2 от 29.09.17г, займ с учредителем Захаровым А.В.	363,00 тыс. руб	По требованию	отсутствует	отсутствуют
Договор беспроцентного займа № 3 от 28.11.17г, займ с учредителем Захаровым А.В.	33,0 тыс. руб	По требованию	отсутствует	отсутствуют
Договор беспроцентного займа № 4 от 15.01.18г., займ с учредителем Захаровым А.В.	213,9 тыс.руб	По требованию	отсутствует	отсутствуют
Договор беспроцентного займа № 5 от 01.03.18г., займ с учредителем Захаровым А.В.	33,00 тыс. руб.	По требованию	отсутствует	отсутствуют
Договор беспроцентного займа № 6 от 29.03.18г., займ с учредителем Захаровым А.В.	7,0 тыс. руб	По требованию	отсутствует	отсутствуют
Договор беспроцентного займа № 7 от 13.04.18г., займ с учредителем Захаровым А.В.	60,00 тыс.руб	По требованию	отсутствует	отсутствуют
Договор беспроцентного займа № 0104-1 от 01.04.19г., займ с учредителем Мельником А.В.	1,0 тыс. руб	По требованию	отсутствует	отсутствуют
ИТОГО:	712,7 тыс. руб.	-	-	-

8. Кредиторская задолженность

Расшифровка строки 1520 баланса на 31.12.2025г.

Наименование показателя	На 31.12.2025г., тыс. руб	На 31.12.2024г., тыс. руб.
Поставщики и подрядчики	171,60	650,0
Задолженность перед персоналом	2 453,90	1 268,50
Налоги и государственные взносы	10 079,50	20 783,60
Полученные авансы	663,50	0,00
ИТОГО (строка 1520)	13 368,50	22 702,1

9. Выручка

Расшифровка строки 2110 Отчета о финансовых результатах

Номенклатурная группа	За 2025г., тыс. руб.	За 2024г. тыс. руб.
Производство (работы, услуги)	88 108,00	144 469,00
ИТОГО (строка 2110)	88 108,00	144 469,00

10. Расходы по обычным видам деятельности

Расшифровка строки 2120 Отчета о финансовых результатах

Наименование показателя	За 2025г., тыс. руб.	За 2025 г., тыс. руб.
Себестоимость продаж - всего	(30 199,40)	(23 328,20)
в том числе:		
Материальные расходы включая услуги подрядчиков	(4 045,10)	(5 514,30)
Расходы на оплату труда сотрудников основного производства	(24 564,80)	(17 781,10)
Отчисления на социальные нужды	(220,20)	(32,80)

Командировочные расходы по производственной деятельности	(1 369,30)	(0,00)
Управленческие расходы - всего	(13 077,10)	(9 062,50)
в том числе:		
Расходы на оплату труда	(10 360,60)	(6 755,60)
Отчисления на социальные нужды	(65,80)	(83,10)
Командировочные расходы	(246,70)	(1 322,50)
Прочие управленческие расходы (аренда офиса, ком.услуги и т.п.)	(2 404,00)	(901,30)
ИТОГО (строка 2120)	(43 276,50)	(32 390,70)

11. Прочие доходы

Расшифровка строки 2340 Отчета о финансовых результатах

Наименование показателя	За 2025г., тыс. руб.	За 2024г., тыс. руб.
Проценты к получению	3 920,40	1 576,30
Прочие доходы	2,20	1,0
Итого (строка 2340)	3 922,60	1 577,30

12. Прочие расходы

Расшифровка строки 2350 Отчета о финансовых результатах

Наименование показателя	За 2025г., (тыс. руб.)	За 2024г., (тыс. руб.)
Курсовые разницы	(987,80)	0,00
Прочие расходы	(150,80)	(143,90)
ИТОГО (строка 2350)	(1 138,60)	(143,90)

Начиная с отчетности за 2025 год, Общество применяет ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность". В соответствии с требованиями стандарта, несущественные прочие доходы и связанные с ними расходы отражаются в Отчете о финансовых результатах свернуто.

В связи с этим показатели Отчета о финансовых результатах за 2024 год пересчитаны (сопоставимые данные): прочие доходы и прочие расходы за 2024 год уменьшены на сумму 5 754,00 тыс. руб. Данное изменение не повлияло на показатель чистой прибыли за 2024 год.

13. Налог на прибыль (доходы) организаций

Расшифровка строки 2410 Отчета о финансовых результатах

Показатель строки 2410 "Налог на прибыль" в сумме **(2 381)** тыс. руб. сформирован исходя из величины текущего налога на прибыль, рассчитанного в соответствии с требованиями НК РФ и отраженного в налоговой декларации за 2025 год в сумме **(2 387)** тыс. руб., с учетом уменьшения (погашения) отложенных налоговых обязательств по амортизации НМА в сумме **6** тыс. руб.

14. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- финансовые операции, включая предоставление и получение займов;
- другие операции.

Связанными сторонами по отношению к ООО «АЙДЕС Инжиниринг» являются:

- Захаров Александр Владимирович – учредитель, 50% доли собственности в УК; является директором.

- Мельник Анатолий Владимирович – учредитель, 50% доли собственности в УК,

- ООО «АС Инжиниринг» - учредитель Захаров Александр Владимирович, 39,5% УК;

- ООО «АС Электро» - учредитель Захаров Александр Владимирович, 50% УК;

- ООО «КомфортКлимат Инжиниринг» - учредитель Захаров Александр Владимирович, 30% УК;

Операции со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Тип взаимосвязи	Вид операции	Объем операций за 2025г., тыс.руб.	Сальдо расчетов (Дт/Кт) на 31.12.25 тыс. руб.
Захаров А.В.	Учредитель	Займ (полученный)	отсутствуют	711,7 (Кт)
Мельник А.В.	Учредитель	Займ (полученный)	отсутствуют	1,0 (Кт)
ООО «АС Инжиниринг»	Аффилированность	Продажа	143 841,5	26 323,9 (Дт)
ООО «АС Инжиниринг»	Аффилированность	Покупка	652,9	0,00

15. Информация о событиях после отчетной даты.

Существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год нет.

Общество планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности

Директор ООО «АЙДЕС Инжиниринг»: _____ Захаров А.В.

Дата: 31.03.2026 г.