

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «АйСиЭл Эксперт Сервис»
за 2025 год

1. Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «АйСиЭл Эксперт Сервис».
2. Сокращенное наименование общества – ООО «АйСиЭл ЭС»
3. Место нахождения Общества: 422616, Татарстан Респ, р-н Лаишевский, Усады, ул Дорожная, зд. 42, к. 1, помещ. 78Д
4. Государственная регистрация: ОГРН 1231600046688 12.09.2023
5. Общество стоит на налоговом учете в МРИ ФНС РФ №4 по РТ
ИНН 1684014963
КПП 168401001
6. Среднесписочная численность работников Общества за 2025год - 1 человек. Численность работающих на 31.12.2025 - 5 человек.
7. Обособленные подразделения отсутствуют
8. Состав учредителей и их доля в уставном капитале:
 - Вагизов Руслан Халимович – 40%
 - Дьячков Александр Викторович – 40%
 - ООО «ДжиДиСи Сервисез» – 20%
9. Уставный капитал оплачен в размере 200 000 руб., что составляет 100%.
10. Дочерние и зависимые общества отсутствуют
11. Единоличным исполнительным органом общества является генеральный директор Вагизов Руслан Халимович
12. В соответствии с Уставом Общество осуществляет следующие виды деятельности:
 - Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов;
 - Разработка компьютерного программного обеспечения;
 - Разработка, производство, внедрение, сервисное обслуживание и ремонт автоматизированных систем управления и их составных частей, систем обработки данных, программного обеспечения, информационных систем, в том числе специального назначения;
 - Консультирование в области разработки программного обеспечения; компьютерных технологий;
 - деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий; Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность;
 - Деятельность агентов по оптовой торговле офисным оборудованием и вычислительной техникой.
 - Оптовая торговля компьютерами и периферийными устройствами.
 - Розничная торговля компьютерами, программным обеспечением и периферийными устройствами. Консультирование по аппаратным средствам вычислительной техники, в

том числе планирование и проектирование компьютерных систем, которые объединяют компьютерную технику, программное обеспечение и технологии передачи данных, а также пользовательское обучение.

- Маркетинговая деятельность, прочая деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий;
- Техническое обслуживание ремонт электронного оборудования и вычислительной техники;
- Оказание услуг (работ) по установке, тестированию и сопровождению программ для ЭВМ, баз данных, вычислительной техники;
- Деятельность консультативная (оказание консультационных и информационных услуг) и работы в области компьютерных технологий;
- Реализация экземпляров программ для ЭВМ, баз данных, передача имущественных прав на программы для ЭВМ, базы данных,
- Оказание услуг (выполнение работ) по разработке, адаптации и модификации программ для ЭВМ, баз данных (программных средств и информационных продуктов вычислительной техники),
- Обработка данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность;
- Оптовая и розничная торговля готового программного обеспечения;
- Деятельность по организации управления на основе компьютерных технологий, в том числе предоставление услуг по управлению на месте и эксплуатации компьютерных систем клиента и / или услуги обработки данных, а также соответствующие услуги поддержки;
- Предоставление услуг по внедрению систем управления, консалтинг по вопросам управления.
- Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие;
- Образование профессиональное дополнительное;

13. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества.

Ведение бухгалтерского учета возложено на руководителя общества.

14. 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.

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.

15. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета.

- Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
- Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их к бухгалтерскому учету в качестве основных средств и стоимостью не более 100 тыс. руб., 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.
- Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
- При списании оценка материалов и товаров проводится по средней стоимости в разрезе каждой партии.
- Аналитический учет готовой продукции ведется по отдельным видам готовой продукции по нормативной с корректировкой до фактической стоимости в конце месяца.
- Общество создает и использует в течение года следующие Резервы:
 - резерв на выплату отпусков.

16. Основные положения учетной политики для целей налогового учета.

- Общество применяет УСН с объектом налогообложения «доходы минус расходы»;
- Материальные расходы признаются по мере передачи материалов в производство;
- При списании оценка материалов и товаров проводится по средней стоимости в разрезе каждой партии;
- Расходы на приобретение товаров признаются по мере реализации товаров;
- По амортизационному имуществу амортизация начисляется линейным способом.

Бухгалтерский и налоговый учет ведутся с использованием профессиональной бухгалтерской программы 1С-Бухгалтерия.

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Денежные средства в кассе	-	-
Денежные средства на счетах в банках, в рублях	178	18 437
Денежные средства на счетах в банках, в валюте	-	-
Чековая книжка	-	-
Краткосрочные депозиты	15 500	-
Всего:	15 678	18 437

18. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка и себестоимость по видам деятельности

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование деятельности	2025 год		2024 год	
		выручка	себестоимость	выручка	себестоимость
1	Работы и услуги, не облагаемые НДС	16 917	5 198	57 431	39 160
2	Продажа лицензий, НДС не облагается	10 726	9 403	-	-
Итого		27 643	14 601	57 431	39 160

19. Прочие доходы

(тыс.руб.)

Показатели	2025г.	2024г.
Проценты по депозитам	374	-
Прочие доходы	239	-
Итого	613	-

20. Прочие расходы

(тыс.руб.)

Показатели	2025г.	2024г.
Услуги банка	135	151
Управленческие расходы	4 210	347
Всего	4 345	498

21. По состоянию на дату подписания отчетности существенных событий после отчетной даты, условных фактов хозяйственной деятельности, влияющих на финансовое состояние Общества, не имеются. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

В октябре 2025г. участниками было принято решение о распределении части накопленной по итогам работы Общества за 2024 год прибыли в размере 10 600 000,00 (Десять миллионов шестьсот тысяч) рублей и выплатить ее в пользу участников Общества.

22. Общество государственную помощь не получало.

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

24. Общество не участвует в совместной деятельности.

25. В 2025 году Общество не осуществляло НИОКР.

Генеральный директор

Вагизов Р.Х.

« 31 » марта 2026 г.