ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
ООО «ЭКСТИЛ ЦИФРОВЫЕ СИСТЕМЫ»

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

1. Общие сведения.

1. Общество с ограниченной ответственностью «ЭКСТИЛ ЦИФРОВЫЕ СИСТЕМЫ» (ООО «ЭЦС») (далее – Общество) зарегистрировано 07.08.2015 Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, ОГРН 1157746728501, ИНН 7725284024, КПП 770301001. Адрес местонахождения: 123112, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРЕСНЕНСКИЙ, НАБ ПРЕСНЕНСКАЯ, Д. 8, СТР. 1, ПОМЕЩ. 554М.
2. Уставный капитал Общества: 1 000 000,00 (Один миллион) руб. Оплачен полностью.
3. Участники Общества:
   ГРОМОВ ОЛЕГ ВАЛЕРЬЕВИЧ - 100 % доли в уставном капитале, занимает должность в Обществе.
4. Орган управления обществом: Генеральный директор – ГРОМОВ ОЛЕГ ВАЛЕРЬЕВИЧ, действующий на основании Устава.
5. Основной вид деятельности организации: Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов – ОКВЭД 63.11.1.
6. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 48 человек, по состоянию на 31.12.2024 составила 40 человек.
7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
8. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

1. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации, действующими правилами бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

2. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «ЭЦС» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

3. Основные положения учетной политики.

1. Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

2. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта 1С: Бухгалтерия 8.3.

4. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

5. В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

6. Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

7. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)).

8. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

9. Выручка от выполнения работ, оказания услуг (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом (п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)")

10. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

11. Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

12. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

14. Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов (П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н).

15. Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

16. В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. (п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)

17. Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и

создание признаются расходами периода, в котором они понесены. (п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства”).

18. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств.

19. Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения. (п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

20. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. (п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

21. Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

22. Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

23. Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019.

24. Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы». Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

25. Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

26. Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

4. Связанные стороны.

Как малое предприятие общество не применяет ПБУ 11/2008

5. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

6. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Как малое предприятие общество не применяет ПБУ 8/2010.

7. Расчеты по налогу на прибыль.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 18/02.

8. Активы и обязательства на 31.12.2025 г.

1. НМА

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	57 801	(8 308)	54 731	-	-	(9 005)	-	-	-	-	-		112 532	(17 313)
	За 2024 г.	41 541	(4 154)	16 261	-	-	(4 154)	-	-	-	-	-		57 801	(8 308)
в том числе:															
Программы ЭВМ	За 2025 г.	57 801	(8 308)	54 731	-	-	(9 005)	-	-	-	-	-		112 532	(17 313)
	За 2024 г.	41 541	(4 154)	16 261	-	-	(4 154)	-	-	-	-	-		57 801	(8 308)
из них исключительные	За 2025 г.	57 801	(8 308)	54 731	-	-	(9 005)	-	-	-	-	-		112 532	(17 313)
права	За 2024 г.	41 541	(4 154)	16 261	-	-	(4 154)	-	-	-	-	-		57 801	(8 308)

2. Основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	25 792	(4 317)	-	(3 350)	837	(4 879)	-	-	-	-	-	22 442	(8 359)
	За 2024 г.	5 042	(252)	20 750	-	-	(4 065)	-	-	-	-	-	25 792	(4 317)
в том числе:														
Транспортные средства	За 2025 г.	25 792	(4 317)	-	(3 350)	837	(4 879)	-	-	-	-	-	22 442	(8 359)
	За 2024 г.	5 042	(252)	20 750	-	-	(4 065)	-	-	-	-	-	25 792	(4 317)

3. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано			изменения видов запасов				
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	444 992	(444 992)	-	-	X	X		-	-
	За 2024 г.	-	-	262 175	(262 175)	-	-	X	X		-	-
в том числе:												
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	381	(333)	-	-	(47)	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	689	(689)	-	-	-	-		-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	444 612	(444 659)	-	-	47	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	261 486	(261 486)	-	-	-	-		-	-

4. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Денежные средства по состоянию на 31.12.2025 г. составляют 7 567 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 г. – 12 515 тыс. руб.

5. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		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	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	37 404	-	66 474	-	(30 699)	-	-	-	73 179	-
	За 2024 г.	36 165	-	33 684	-	(32 446)	-	-	-	37 404	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	17 212	-	13 716	-	(13 487)	-	-	-	17 441	-
	За 2024 г.	8 412	-	15 576	-	(6 776)	-	-	-	17 212	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	20 181	-	51 573	-	(17 212)	-	-	-	54 542	-
	За 2024 г.	24 349	-	18 108	-	(22 276)	-	-	-	20 181	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	1 185	-	-	-	-	-	1 185	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	5	-	-	-	-	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	2 555	-	-	-	(2 550)	-	-	-	5	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	19	-	-	-	(19)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	5	-	-	-	-	-	-	-	6	-
	За 2024 г.	780	-	-	-	(774)	-	-	-	5	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	47	-	-	-	(47)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	37 404	-	66 474	-	(30 699)	-	-	X	73 179	-
	За 2024 г.	36 165	-	33 684	-	(32 446)	-	-	X	37 404	-

6. Капитал и резервы

Величина уставного капитала составляет 1 000 тыс. руб., в 2025 году эта величина не менялась.

Нераспределенная прибыль Общества на конец отчетного периода составила 100 297 тыс. руб.

7. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	29 793	12 858	-	-	-	-	42 651
	За 2024 г.	-	29 793	-	-	-	-	29 793
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	29 793	12 858	-	-	-	-	42 651
	За 2024 г.	-	29 793	-	-	-	-	29 793
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	29 425	31 132	-	(14 457)	-	-	46 100
	За 2024 г.	57 485	15 592	-	(43 652)	-	-	29 425
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	9 934	21 256	-	(8 959)	-	-	22 231
	За 2024 г.	7 658	9 606	-	(7 330)	-	-	9 934
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	7 591	5 413	-	(5 496)	-	-	7 508
	За 2024 г.	34 127	5 899	-	(32 435)	-	-	7 591
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	86	-	-	-	-	-	86
	За 2024 г.	86	-	-	-	-	-	86
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	97	352	-	(1)	-	-	448
	За 2024 г.	2 477	86	-	(2 467)	-	-	97
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	336	1 302	-	-	-	-	1 638
	За 2024 г.	606	-	-	(270)	-	-	336
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	2 808	-	-	-	-	2 808
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	11 381	-	-	-	-	-	11 381
	За 2024 г.	12 531	-	-	(1 149)	-	-	11 381
Итого	За 2025 г.	59 218	43 990	-	(14 457)	-	X	88 751
	За 2024 г.	57 485	45 385	-	(43 652)	-	X	59 218

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

1. Выручка общества за 2025 г. составляет 522 292 тыс. руб., за 2024 г. – 319 311 тыс. руб.

2. Себестоимость продаж

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	381	689
Затраты на оплату труда	122 314	56 115
Отчисления на социальные нужды	9 343	4 366
Амортизация	13 884	8 219
Прочие затраты	390 353	237 027
Итого по элементам	536 275	306 416
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	(54 731)	(16 261)
Итого расходы по обычным видам деятельности	481 544	290 155

10. Непрерывность деятельности.

1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

2. При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

3. При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Генеральный директор
ООО «ЭЦС»
ГРОМОВ ОЛЕГ ВАЛЕРЬЕВИЧ

Дата составления текстовых пояснений
«31» марта 2026 г.