ООО «Даофис»
ИНН 7733755982 КПП 773101001 ОГРН 1117746016167
121205, г. Москва, Территория Сколково
Инновационного Центра, Нобеля ул, дом № 7, эт. 2, ПОМ. 48, РАБ.9
Контакты: +7 (495) 782-68-87; letmeknow@daoffice.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету
о финансовых результатах за 2025 год

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом с ограниченной ответственностью «Даофис» (далее Обществом) исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Факты неприменения в Обществе правил бухгалтерского учета, действующих в Российской Федерации, отсутствуют. Числовые показатели бухгалтерской отчетности Общества представлены в тысячах рублей.

1. Краткая характеристика деятельности организации

ООО «Даофис» — российская ИТ-компания, специализирующаяся на разработке тиражируемого программного обеспечения для цифровизации корпоративных коммуникаций и HR-стратегий. Деятельность компании направлена на создание единой цифровой среды для управления кадровыми процессами и оптимизации внутреннего взаимодействия в организациях.

1.1. Модель разработки и право обладания

Программное обеспечение (ПО) является собственной разработкой компании.

R&D и развитие: Процесс разработки регулируется внутренним планом (Product Roadmap), что обеспечивает регулярный выпуск обновлений и развитие функционала.

Интеллектуальная собственность: Исключительные права на программные продукты в полном объеме принадлежат ООО «Даофис».

Формат поставки: Продукты поставляются в формате «AS IS» (стандартное тиражируемое решение), что гарантирует стабильность кода и высокую скорость внедрения без необходимости индивидуальной доработки ядра системы.

1.2. Лицензирование и монетизация

Реализация прав на использование ПО осуществляется на основании срочных лицензий (подписочная модель). Данная модель предполагает предоставление доступа к функционалу программного обеспечения на фиксированный срок, определенный договором.

1.3. Инфраструктурные решения и безопасность

Компания обеспечивает гибкость развертывания продуктов в зависимости от требований безопасности заказчика:

On-Premise: Установка в закрытом ИТ-контуре заказчика (на собственных серверах клиента).

SaaS: Предоставление доступа к ПО в облачной инфраструктуре ООО «Даофис».

Все решения адаптированы для работы в рамках стратегии импортозамещения и совместимы с российскими операционными системами и базами данных.

1.4. Сервисное сопровождение

ООО «Даофис» осуществляет полную техническую поддержку поставляемых решений на протяжении всего срока действия лицензионного договора, что включает:

Инсталляцию и базовую настройку ПО под задачи заказчика.

Регулярное обновление программных модулей.

Консультирование специалистов заказчика по вопросам эксплуатации системы.

1.5. Сокращенное наименование: ООО «Даофис»

1.6. Юридический адрес: г. Москва, 121205, Центра Территория Сколково Инновационного, ул Нобеля, д.7 эт.2 пом.48, раб. 9

1.7. Дата государственной регистрации: 17.01.2011г.

1.8. Среднесписочная численность сотрудников: 12 человек.

1.9. Уставный капитал составляет 10 000 (Десять тысяч рублей) 00 копеек.

Участниками являются:

- Гражданин Российской Федерации Баранов Антон Владимирович с долей 51 процентов;
- Общество с ограниченной ответственностью «АйДиджитал» с долей 49 процентов.

1.10. Перечень видов деятельности:

Основной деятельностью Организации является разработка и коммерциализация программного обеспечения.

В отчетном периоде Организация осуществляла следующие виды деятельности:

Разработка и усовершенствование программного продукта: проектирование, написание кода, тестирование ПО, а также существенная доработка и модификация функционала под индивидуальные требования и специфику конкретных заказчиков.

Проектирование технических решений: обсуждение и формирование технических заданий (ТЗ) на доработку и адаптацию программных продуктов для обеспечения их совместимости с бизнес-процессами клиентов.

Распоряжение интеллектуальными правами: предоставление прав на использование разработанного программного обеспечения на основании лицензионных договоров.

Сопровождение ПО: услуги по инсталляции, настройке и технической поддержке программных продуктов в процессе их эксплуатации заказчиками.

1.11. Сведения о руководстве и главном бухгалтере: Приказ б/н от 04.09.2020 года.

Генеральный директор Общества: Баранов Антон Владимирович;

Главный бухгалтер Общества: Баранов Антон Владимирович.

2. Информация об учетной политике

2.1. Основа подготовки: Отчетность сформирована в соответствии с ФСБУ и ПБУ РФ. Применяются упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и сокращенные формы отчетности.

2.2. Статус резидента: Общество является участником проекта «Сколково», в связи с чем использует право на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика по НДС (ст. 145.1 НК РФ) и налогу на прибыль (ст. 246.1 НК РФ).

2.3. Основные средства: Амортизация начисляется линейным способом. Объекты стоимостью менее 100 000 руб. списываются в расходы в периоде приобретения.

2.4. Запасы: Оценка МПЗ при списании производится по средней себестоимости.
Микропредприятие приняло решение не применять ФСБУ 5/2019 в отношении запасов для управленческих нужд (списание сразу на расходы).

2.5. Доходы и расходы: Признаются по методу начисления (по мере отгрузки товаров/оказания услуг), независимо от факта оплаты.

2.6. Существенные изменения: Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
Отчетность подготовлена на основе исторической стоимости.

3. Расходы на оплату труда и социальные отчисления

В отчетном периоде расходы на персонал составили основную долю затрат, что обусловлено высокой интеллектуальной емкостью осуществляемых разработок и доработок ПО.
Оплата труда производилась штатным специалистам (разработчикам, аналитикам), осуществляющим проектирование, написание программного кода и модификацию ПО под специфические требования заказчиков в рамках реализации инновационного проекта.
Организация включена в реестр аккредитованных ИТ-компаний (согласно Положению, утв. Постановлением Правительства РФ №1729). Применяются льготы по страховым взносам.
В 2025 году Организация применяла пониженный единый тариф страховых взносов в размере 7,6% (согласно пп. 3 п. 2.2 ст. 427 НК РФ), соблюдая условия по доле профильной выручки (не менее 70%).
Статус участника проекта «Сколково» (ст. 145.1 НК РФ) подтверждает инновационную направленность деятельности, при этом для расчета взносов использовалась наиболее приоритетная льгота для ИТ-отрасли.

4. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

5. Основные средства

По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г. показатели отсутствуют. Данный факт обусловлен следующими причинами, в соответствии с учетной политикой Организации и нормами ФСБУ 6/2020 «Основные средства», активы, приносящие экономическую выгоду, но имеющие стоимость ниже 100 000 рублей за единицу (компьютерная техника, оргтехника, офисная мебель), признаются малоценными. Затраты на приобретение таких активов списываются в расходы в периоде их приобретения.

Амортизация: Объекты основных средств, приобретенные в предыдущие периоды, к началу отчетного года были полностью самортизированы.

6. Нематериальные активы

На 31.12.2025 г. в составе нематериальных активов Организации (строка 1170 Баланса) отражена информация об исключительном праве на программное обеспечение.

6.1. Состав активов: Основным объектом НМА является Программа для ЭВМ «DaOffice». Остаточная стоимость объекта на отчетную дату составила 5 404 тыс. руб.

6.2. Метод оценки: В соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и учетной политикой Общества, активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. Переоценка активов не производилась.

6.3. Амортизация: Начисление амортизации производится линейным способом. Ликвидационная стоимость объекта установлена равной нулю, так как Организация планирует использовать актив до конца срока его полезного использования и не предполагает его продажу в конце срока.

6.4. Тестирование на обесценение: На отчетную дату Организацией не выявлено признаков обесценения актива. Текущая рыночная ситуация и использование ПО в коммерческой деятельности (продажа лицензий) подтверждают его способность приносить экономические выгоды в будущем.

6.5. Срок полезного использования (СПИ): Установленный срок полезного использования признан актуальным и пересмотру в отчетном периоде не подлежал.

7.Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период 48 398 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года.

Себестоимость проданных услуг составила 59 220 тыс. руб.

Управленческие расходы составили 4 353 тыс. руб.

Расходы по уплате процентов по кредиту 850 тыс. руб.

Прочие расходы составили 128 тыс. руб., в т.ч.:

- расходы на услуги банков 73 тыс. руб.

- отчисления в Федеральное агентство связи 5 973 тыс. руб.
- пени, штрафы 6 тыс. руб.
- списание заложенности 26 тыс. руб.
- прочее 23 тыс. руб.

Прочие доходы составили 2 747 тыс. руб., в т.ч.:

- проценты к получению 2 733 тыс. руб.
- списание заложенности 7 тыс. руб.
- прочие 7 тыс. руб.

Таким образом убыток составил 13 405 тыс. руб.

8. Обоснование финансовых результатов за 2025 год.

Отрицательный финансовый результат ООО «Даофис» по итогам 2025 года обусловлен сочетанием макроэкономических факторов и реализацией стратегии по сохранению рыночных позиций компании. Основными причинами формирования убытка являются:

8.1. Рост расходов на оплату труда и ФОТ-емкость бизнеса:

В 2025 году компания провела плановую реструктуризацию штата и пересмотр системы мотивации. Это было вызвано критическим дефицитом квалифицированных кадров на ИТ-рынке и необходимостью привлечения высококвалифицированных специалистов для развития продукта. В штат были приняты дорогостоящие разработчики и архитекторы уровней Senior и Lead. Произведена индексация заработных плат текущим сотрудникам для предотвращения оттока ключевых компетенций.

Увеличения налоговой нагрузки: Рост фонда оплаты труда (ФОТ) повлек за собой пропорциональное увеличение расходов на уплату страховых взносов.

8.2. Инвестиции в развитие продукта:

Для удовлетворения растущих технологических требований потребителей и соответствия стандартам безопасности, компания кратно увеличила объем инвестиций в R&D (исследования и разработку). Усложнение архитектуры ПО и необходимость интеграции новых функций потребовали привлечения дополнительных проектных команд, что привело к росту себестоимости продукта при сохранении модели «AS IS».

8.3. Снижение выручки и усиление рыночной конкуренции:

В отчетном периоде зафиксировано снижение выручки, связанное с изменением рыночной конъюнктуры, появление альтернативных предложений от крупных игроков (экосистемных вендоров) привело к увеличению цикла сделки и необходимости корректировки ценовой

политики.

Временное снижение спроса на подписочную модель в ряде сегментов из-за пересмотра ИТ-бюджетов заказчиками.

8.4. Сложность бизнес-модели и отраслевые риски:

ИТ-отрасль характеризуется высокой капиталоемкостью на этапе развития продукта. В условиях высокой конкуренции поддержание работоспособности и актуальности тиражируемого ПО требует непрерывных вложений в инфраструктуру и ФОТ. Текущий убыток носит инвестиционный характер и направлен на создание технологического задела, который позволит компании оставаться конкурентоспособной и восстановить прибыльность в будущих периодах.

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Дата составления текстовых пояснений 11 февраля 2026 года.

Генеральный директор Баранов А.В.