

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности Общества: Разработка компьютерного программного обеспечения.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

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 ¹		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 _____ год _____ 2025 г.	43'944	(3'750)	67'418	-	-	(8'789)	-	-	-	-	-	111'362	(12'539)
	за _____ год _____ 2024 г.	15'001	(750)	28'943	-	-	(3'000)	-	-	-	-	-	43'944	(3'750)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы - всего	111'362	43'944	15'001
в том числе:			
Программа для ЭВМ	111'362	43'944	15'001
из них созданные организацией	111'362	43'944	15'001
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
из них созданные организацией	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе:			
	-	-	-

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 <u>год</u> <u>2025 г.</u> ²	-	-	-	-	-
	за <u>год</u> <u>2024 г.</u> ³	-	-	-	-	-
в том числе:	за <u>год</u> <u>2025 г.</u> ²	-	-	-	-	-
	за <u>год</u> <u>2024 г.</u> ³	-	-	-	-	-
из них исключительные права	за <u>год</u> <u>2025 г.</u> ²	-	-	-	-	-
	за <u>год</u> <u>2024 г.</u> ³	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	за <u>год</u> <u>2025 г.</u> ²	-	-	-	-	-
	за <u>год</u> <u>2024 г.</u> ³	-	-	-	-	-
в том числе:	за <u>год</u> <u>2025 г.</u> ²	-	-	-	-	-
	за <u>год</u> <u>2024 г.</u> ³	-	-	-	-	-
из них исключительные права	за <u>год</u> <u>2025 г.</u> ²	-	-	-	-	-
	за <u>год</u> <u>2024 г.</u> ³	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-
	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-
	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
из них основные средства, находящиеся в залоге	-	-	-

2024 г.

3

2024 г.

3

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), -	-	-	-
в том числе:	-	-	-
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	за _____ год 2025 г. ²	13	-	188'450	(185'077)	-	-	X	X	3'386	-
	за _____ год 2024 г. ³	122	-	28	(137)	-	-	X	X	13	-
в том числе: Материалы и пр.	за _____ год 2025 г. ²	13	-	211	(126)	-	-	X	X	98	-
	за _____ год 2024 г. ³	122	-	28	(137)	-	-	X	X	13	-
Затраты в НЗП	за _____ год 2025 г. ²	-	-	188'239	(184'951)	-	-	X	X	3'288	-
	за _____ год 2024 г. ³	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-

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 сомнитель- ным долгам	поступило		списано			перекласси- фицировано	по условиям договора	резерв по сомнитель- ным долгам
				в результате фактов хозяйствен- ной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстанов- ление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за <u>год</u> <u>2025 г.</u> ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за <u>год</u> <u>2024 г.</u> ³	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за <u>год</u> <u>2025 г.</u> ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за <u>год</u> <u>2024 г.</u> ³	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за <u>год</u> <u>2025 г.</u> ²	399'775	-	2'100'833	-	(1'891'472)	-	-	-	609'136	-
	за <u>год</u> <u>2024 г.</u> ³	95'060	-	1'472'710	-	(1'167'995)	-	-	-	399'775	-
в том числе: Авансы выданные	за <u>год</u> <u>2025 г.</u> ²	927	-	82'763	-	(83'333)	-	-	-	357	-
	за <u>год</u> <u>2024 г.</u> ³	974	-	98'085	-	(98'132)	-	-	-	927	-
Задолженность покупателей и заказчиков	за <u>год</u> <u>2025 г.</u> ²	156'138	-	746'511	-	(902'649)	-	-	-	-	-
	за <u>год</u> <u>2024 г.</u> ³	-	-	805'307	-	(649'169)	-	-	-	156'138	-

Прочие	за <u>год</u> <u>2025 г.</u> ²	242'710	-	1'271'559	-	(905'490)	-	-	-	608'779	-
	за <u>год</u> <u>2024 г.</u> ³	94'086	-	569'318	-	(420'694)	-	-	-	242'710	-
Итого	за <u>год</u> <u>2025 г.</u> ²	399'775	-	2'100'833	-	(1'891'472)	-	-	X	609'136	-
	за <u>год</u> <u>2024 г.</u> ³	95'060	-	1'472'710	-	(1'167'995)	-	-	X	399'775	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵		На 31 декабря 2024 г. ⁶		На 31 декабря 2023 г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-

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 <u>год</u> <u>2025 г.</u> ²	-	-	-	-	-	-	
	за <u>год</u> <u>2024 г.</u> ³	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	за <u>год</u> <u>2025 г.</u> ²	-	-	-	-	-	-	
	за <u>год</u> <u>2024 г.</u> ³	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	за <u>год</u> <u>2025 г.</u> ²	24'449	574'481	-	(594'304)	-	4'625	
	за <u>год</u> <u>2024 г.</u> ³	19'088	560'192	-	(554'831)	-	24'449	

в том числе: Поставщики и подрядчики	за <u>год</u> <u>2025 г.</u> ²	2'007	105'472	-	(105'515)	-	-	1'964
	за <u>год</u> <u>2024 г.</u> ³	1'728	115'077	-	(114'798)	-	-	2'007
Задолженность по налогам и сборам	за <u>год</u> <u>2025 г.</u> ²	3'301	86'573	-	(87'213)	-	-	2'661
	за <u>год</u> <u>2024 г.</u> ³	3'758	82'916	-	(83'373)	-	-	3'301
Задолженность пред персоналом	за <u>год</u> <u>2025 г.</u> ²	19'049	380'882	-	(399'931)	-	-	-
	за <u>год</u> <u>2024 г.</u> ³	13'557	360'437	-	(354'945)	-	-	19'049
Прочие	за <u>год</u> <u>2025 г.</u> ²	91	1'554	-	(1'645)	-	-	-
	за <u>год</u> <u>2024 г.</u> ³	44	1'762	-	(1'715)	-	-	91
Итого	за <u>год</u> <u>2025 г.</u> ²	24'449	574'481	-	(594'304)	-	X	4'625
	за <u>год</u> <u>2024 г.</u> ³	19'088	560'192	-	(554'831)	-	X	24'449

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-

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 _____ год					
	_____ 2025 г. ²	-	-	-	-	-
	за _____ год					
	_____ 2024 г. ³	-	-	-	-	-
в том числе:	за _____ год					
	_____ 2025 г. ²	-	-	-	-	-
	за _____ год					
	_____ 2024 г. ³	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Полученные - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За _____ год	За _____ год
	2025 г. ²	2024 г. ³
Материальные затраты	93'495	112'603
Затраты на оплату труда	294'913	313'414
Отчисления на социальные нужды	22'957	14'864
Амортизация	8'789	3'000
Прочие затраты	41'189	32'111
Итого по элементам	461'343	475'992
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	461'343	475'992

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За _____ год	За _____ год
	_____ 2025 г. ²	_____ 2024 г. ³
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
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 _____ год	-	-	-	-
	_____ 2025 г. ²				
	за _____ год	-	-	-	-
	_____ 2024 г. ³				
в том числе:	за _____ год	-	-	-	-
	_____ 2025 г. ²				
	за _____ год	-	-	-	-
	_____ 2024 г. ³				

12. Иная информация

Руководитель

(подпись)

19.02.2026

Шилов Игорь Сергеевич

(расшифровка подписи)

¹ Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

⁴ Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

⁵ Указывается отчетная дата.

⁶ Указывается предыдущий год.

⁷ Указывается год, предшествующий предыдущему.

Пояснения

к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год
в текстовой форме

Основные сведения об организации

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "ОТР Технологии" (далее Общество)

Сокращенное наименование: ООО "ОТР Технологии"

Юридический адрес: 127474, г. Москва, Дмитровское ш., д. 60А

Дата государственной регистрации: 28.06.2023, ОГРН 1237700438678

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей и оплачен его участником полностью.

Единственным Участником Общества является: Общество с ограниченной ответственностью "ГРУППА КОМПАНИЙ ОТР" ИНН 7707457860, ОГРН 1217700478896, которое владеет 100% долей в уставном капитале Общества

Основной вид деятельности Общества: Разработка компьютерного программного обеспечения.

Общество получило государственную аккредитацию в соответствии с Положением о государственной аккредитации российских организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий, утвержденным постановлением Правительства РФ от 30 сентября 2022 г. N 1729

"Об утверждении Положения о государственной аккредитации российских организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий", о чем в реестре аккредитованных организаций внесена запись от 03.08.2023 за № 49071.

Общество зарегистрировано в Реестре участников проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково» с присвоением ОРН 1125503, о чем внесена запись от 04.08.2023 за № 1190018

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2025 г. составляла 88 (Восемьдесят восемь) человек.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2024 г. составляла 93 (Девяносто три) человека.

Единоличным исполнительным органом Общества является:

Генеральный директор – Шилов Игорь Сергеевич.

Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Нематериальные активы

Информация о структуре нематериальных активов приведена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и о финансовых результатах за 2025 год (в разделе 3 (в тыс. руб.))

В составе нематериальных активов учитываются объекты со сроком использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей (п. 7 ФСБУ 14/2022). ФСБУ 14/2022 не применяется к объектам, стоимостью ниже установленного лимита (стоимостью менее 100 000 руб.). Затраты на приобретение, создание таких объектов (стоимостью менее 100 000 руб.) признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения.

Общество оценивает нематериальные активы по первоначальной стоимости.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом.

Начисление амортизации по объектам нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в учете.

Амортизация по всем нематериальным активам начисляется ежемесячно.

Запасы

Информация о структуре запасов приведена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и о финансовых результатах за 2025 год (в разделе 6 (в тыс. руб.))

Дебиторская задолженность

Информация о структуре дебиторской задолженности приведена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и о финансовых результатах за 2025 год (в разделе 7 (в тыс. руб.)).

В бухгалтерском балансе Общества дебиторская задолженность отнесена к краткосрочной, поскольку срок её погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Кредиторская задолженность

Информация о структуре кредиторской задолженности приведена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и о финансовых результатах за 2025 год (в разделе 8 (в тыс. руб.)).

В бухгалтерском балансе Общества кредиторская задолженность отнесена к краткосрочной, поскольку срок её погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2025 году составили 746 511 тыс.руб. (без НДС) (строка 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах):

Код по ОКВЭД	Наименование вида экономической деятельности	Доход по виду экономической деятельности (тыс.руб)	Доля доходов и поступлений, соответствующих коду ОКВЭД по данному виду экономической деятельности (%)
62.01	Разработка компьютерного программного обеспечения	746 511.00	100.00
Итого:		746 511.00	100.00

Доходы от реализации в 2024 году составили 805 307 тыс.руб. (без НДС) (строка 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах):

Код по ОКВЭД	Наименование вида экономической деятельности	Доход по виду экономической деятельности (тыс.руб)	Доля доходов и поступлений, соответствующих коду ОКВЭД по данному виду экономической деятельности (%)
62.01	Разработка компьютерного программного обеспечения	805 307.00	100.00
Итого:		805 307.00	100.00

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Дата составления текстовых пояснений 19.02.2026 года.

Генеральный директор

Шилов И.С.