

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО «Гениус Деск» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Акционерное общество «Гениус Деск» (ИНН 7708405261) зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации. Место нахождения: 107140, г. Москва, ул. Краснопрудная, д. 22А.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

2. Основа подготовки отчетности

Отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Показатели приведены в тысячах рублей.

Существенная информация раскрыта обособленно в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023.

3. Существенные показатели бухгалтерского баланса

Валюта баланса на 31 декабря 2025 года составила 47 819 тыс. руб.

Основную долю внеоборотных активов составляют нематериальные активы — 33 470 тыс. руб., что обусловлено разработкой и приобретением программных продуктов.

Кредиторская задолженность на отчетную дату составляет 45 162 тыс. руб., в том числе перед поставщиками и подрядчиками — 37 369 тыс. руб.

Нераспределенный убыток составил 5 561 тыс. руб.

4. Финансовые результаты деятельности

Выручка за 2025 год — 99 623 тыс. руб.
Себестоимость продаж — 77 286 тыс. руб.
Управленческие расходы — 26 814 тыс. руб.

По итогам года получен чистый убыток в размере 12 893 тыс. руб. Снижение финансового результата связано с ростом прочих расходов и увеличением общехозяйственных затрат.

5. Дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность на отчетную дату составляет 13 869 тыс. руб. Сформирован резерв по сомнительным долгам в соответствии с учетной политикой.

6. Оценочные обязательства

Создан резерв по оплате ежегодных отпусков в сумме 1 936 тыс. руб.
Оценка произведена исходя из начисленных обязательств перед персоналом.

7. Непрерывность деятельности и риски

Руководство Общества оценивает финансовое положение как контролируемое.
Несмотря на отрицательный финансовый результат отчетного года, деятельность продолжается в штатном режиме.

Основные риски связаны с рыночной конъюнктурой и платежной дисциплиной контрагентов.

8. События после отчетной даты

События после отчетной даты, оказывающие существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности за 2025 год, отсутствуют.

Генеральный директор _____ Нагорнов Г.А.

Дата составления: 2 марта 2026 года

в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	2 283	-	-	-	(2 283)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	2 000	(2 000)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 000	(2 000)	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	2 000	(2 000)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 000	(2 000)	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	2 000	(2 000)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 000	(2 000)	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
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 2025 г.	-	-	77 295	(77 286)	-	-	X	X	9	-
	За 2024 г.	-	-	87 145	(87 145)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	9	-	-	-	-	-	9	-
	За 2024 г.	-	-	366	(366)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	77 286	(77 286)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	86 779	(86 779)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	35	-	-	-	(35)	-	-	-	1	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	63	-	-	-	-	-	63	-
	За 2024 г.	42	-	-	-	(42)	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	40 554	(2 968)	13 781	-	(40 444)	-	(18 598)	X	13 891	(22)
	За 2024 г.	43 735	-	38 247	-	(41 429)	-	(51 785)	X	40 554	(2 968)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	776	754	40 455	37 486	43 653	43 653
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	714	714	3 277	3 277	2 693	2 693
Расчеты с покупателями и заказчиками	43	21	37 178	34 209	40 961	40 961
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	20	20	-	-	-	-

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)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	47 015	36 634	-	(32 306)	-	-	51 343
	За 2024 г.	39 760	36 853	-	(29 597)	-	-	47 015
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	35 873	32 815	-	(31 319)	-	-	37 369
	За 2024 г.	29 892	34 932	-	(28 951)	-	-	35 873
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	35	-	-	-	-	35
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	50	-	-	(50)	-	-	-
	За 2024 г.	50	-	-	-	-	-	50
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	326	-	-	-	-	326
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	1 683	-	-	-	-	1 683
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	(4)	4	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	4 700	-	-	-	-	-	4 700
	За 2024 г.	4 700	-	-	-	-	-	4 700
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	1 011	470	-	-	-	-	1 481
	За 2024 г.	541	470	-	-	-	-	1 011
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	262	-	-	-	-	262
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	3 698	-	-	(927)	-	-	2 771
	За 2024 г.	4 319	-	-	(621)	-	-	3 698
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 537	57	-	-	-	-	1 594
	За 2024 г.	233	1 304	-	-	-	-	1 537
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	147	127	-	(11)	-	-	263
	За 2024 г.	4	142	-	-	-	-	147
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	858	-	-	-	-	858
	За 2024 г.	26	-	-	(26)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	47 015	36 634	-	(32 306)	-	X	51 343
	За 2024 г.	39 760	36 853	-	(29 597)	-	X	47 015

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	37 590	35 873	29 888
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	37 369	35 873	29 892
Расчеты с покупателями и заказчиками	42	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	180	-	-
Краткосрочные кредиты	-	-	(4)

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 2025 г.	2 108	2 855	3 026	-	1 936
	За 2024 г.	-	4 703	2 117	477	2 108
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 108	2 855	3 026	-	1 936

3а 2024 г.	-	4 703	2 117	477	2 108
------------	---	-------	-------	-----	-------

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	89	89	-
в том числе: МОДУЛЬ-М АО	89	89	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	366
Затраты на оплату труда	32 021	41 208
Отчисления на социальные нужды	2 645	2 758
Амортизация	2 346	3 544
Прочие затраты	67 089	93 888
Итого по элементам	104 100	141 764
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	104 100	141 764

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
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 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-