Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.

Общество с ограниченной ответственностью «АППИУС-СОФТ»

1. Краткая характеристика деятельности Общества

1.1. Сокращенное наименование – ООО «АППИУС-СОФТ»
1.2. Юридический адрес 125212, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Войковский, ул. Выборгская, д. 7, к. 2, помещ. 8Ц
1.3. Дата государственной регистрации – 22 января 2008г.
1.5. Среднесписочная численность сотрудников: 14 человек
1.6. Уставный капитал на 31.12.2025 оплачен и составляет 10 000,00 рублей.
Участниками являются:
Тимошина Алла Сергеевна с долей 20,0 процентов;
Тимошин Александр Григорьевич с долей 80,0 процентов.
1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:
Основной ОКПД2 62.01 «Продукты программные и услуги по разработке и тестированию программного обеспечения».
В отчетном периоде Общество осуществляло:

- разработку программ для ЭВМ и обновлений к ним;
- передачу прав на использование программ для ЭВМ и обновлений к ним (по лицензионным договорам);
- услуги по адаптации, модификации, тестированию, установке и сопровождению программ для ЭВМ

Разрабатываемые Обществом ПРОГРАММЫ предназначены для автоматизации конструкторско-технологической подготовки производства машиностроительных предприятий, обеспечивая передачу информации из систем 3D-проектирования с дальнейшей трансформацией и передачей в систему управления предприятием.

Основная разработка – система «Appius-PLM Управление жизненным циклом изделия».

Общество состоит в Реестре аккредитованных организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий.

Реализуемые Обществом программы для ЭВМ, правообладателем которых оно является, включены в Единый реестр российских программ для электронных вычислительных машин и баз данных (https://reestr.digital.gov.ru, https://reestr.digital.gov.ru/promo/owner/306885/168802/).

1.8. Сведения о руководстве

Генеральный директор Общества (единоличный исполнительный орган): Тимошин Александр Григорьевич.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Общество включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в автоматизированном виде с применением программы 1С:Предприятие 8.3 Бухгалтерия предприятия,.

Первичные учетные документы составляются как на бумажном носителе, так и в виде электронных документов. Если законодательством и (или) договором предусмотрено представление первичного документа в бумажном виде, созданного в электронном формате, то изготавливается копия такого документа на бумажном носителе.

Отправка отчетности в ФНС, СФР, Росстат и т.д. - программа 1С:Отчетность.

При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при выполнении работ, оказании услуг, применяется метод оценки по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО). Применяется п. 17 ФСБУ 5/2019. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без

обесценения

Основные средства (ОС) стоимостью менее 100 000 (ста тысяч) рублей признаются неамортизируемым малоценным имуществом Общества списываются по мере ввода в эксплуатацию единовременно.

Срок полезного использования ОС определяется по минимальному значению интервала сроков, установленных для амортизационной группы, в которую включено ОС; а, если ОС не указано в классификации - по технической документации или рекомендациям производителей. Для целей налогообложения прибыли по объектам амортизируемого имущества Общества применяет линейный метод начисления амортизации.

Активы стоимостью, превышающей 100 000 рублей, удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются. Начисление амортизации приобретенного объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Элементы амортизации НМА в отчетном периоде не изменялись. Способы начисления амортизации (п. 40-41 ФСБУ 14): линейный. Коэффициент 2 не применяется.

Разработанные программы, на которые есть исключительное право, учитывается как НМА.

Исчисление ежемесячных авансовых платежей по налогу на прибыль производится исходя из прибыли за предыдущий квартал.

В Обществе в отчетном периоде не создавались:

Резерв предстоящих расходов на выплату ежегодных вознаграждений за выслугу лет и по итогам работы за год

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков сотрудников

Резерв предстоящих расходов на ремонт ОС

Резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание.

В отчетности за 2025 год Общество применяет формы годовой и промежуточной бухгалтерской отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н.

3. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

4. Основные средства (строка 1150)

4.1. Наличие и движение основных средств

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.	-	-	419	-	-	-	-	-	-	-	-	419	-
	За 2024 г.	663	-	168	(831)	366	(366)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2024 г.	250	-	-	(250)	120	(120)	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	419	-	-	-	-	-	-	-	-	419	-
	За 2024 г.	414	-	168	(582)	246	(246)	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	419	-	663
в том числе: Офисное оборудование	419	-	414
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	250
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.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	404	-	(123)	(281)	-	-
	За 2024 г.	-	-	168	-	-	(168)	-	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	123	-	(123)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	281	-	-	(281)	-	-
	За 2024 г.	-	-	168	-	-	(168)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	138	-	-	(138)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Компьютер (линукс)	За 2025 г.	-	-	138	-	-	(138)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Нематериальные активы (строка 1170)

5.1. Наличие и движение нематериальных активов

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.	1 992	-	54	-	-	-	-	-	-	-	-	2 046	-
	За 2024 г.	-	-	1 992	-	-	-	-	-	-	-	-	1 992	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	1 992	-	54	-	-	-	-	-	-	-	-	2 046	-
	За 2024 г.	-	-	1 992	-	-	-	-	-	-	-	-	1 992	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Нематериальные активы, созданные Обществом

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, созданные организацией - всего	За 2025 г.	1992	-	54	-	-	-	-	-	-	-	-	2046	-
	За 2024 г.	-	-	1992	-	-	-	-	-	-	-	-	1992	-

5.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	2 046	1 992	-
в том числе: Программы ЭВМ	2 046	1 992	-
из них созданные организацией	-	-	-

5.4. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	54	-	-	(54)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 992	-	-	(1 992)	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	54	-	-	(54)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 992	-	-	(1 992)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Дебиторская задолженность, финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

6.1. 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	
				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
Долгосрочная дебиторская задолженность - 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 с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	11 801	-	12 225	-	(11 309)	-	-	-	12 717	-
	За 2024 г.	19 817	-	11 684	-	(19 699)	-	-	-	11 801	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	249	-	657	-	(249)	-	-	-	657	-
	За 2024 г.	3 870	-	240	-	(3 861)	-	-	-	249	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	11 327	-	10 904	-	(11 060)	-	-	-	11 171	-
	За 2024 г.	15 947	-	11 219	-	(15 839)	-	-	-	11 327	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	8	-	-	-	-	-	8	-
	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	225	-	651	-	-	-	-	-	877	-
	За 2024 г.	-	-	225	-	-	-	-	-	225	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	11 801	-	12 225	-	(11 309)	-	-	X	12 717	-
	За 2024 г.	19 817	-	11 684	-	(19 699)	-	-	X	11 801	-

Дебиторская задолженность (строка 1240) – задолженность предприятий по оказанным услугам по сопровождению программ для ЭВМ, а также задолженность клиентов по оплате стоимости переданных прав на использование программ для ЭВМ и краткосрочные депозиты, открытые в кредитных учреждениях.

6.2. Наличие и движение финансовых вложений (депозит в банке)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка				первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	109100	(96600)	-	-	-	-	12500	-
	За 2024 г.	-	-	31500	(31500)	-	-	-	-	-	-
В т.ч. депозитные счета	За 2025 г.			109100	(96600)					12500	
	За 2024 г.			31500	(31500)						
Итого	За 2025 г.	-	-	109100	(96600)	-	-	-	-	12500	-
	За 2024 г.	-	-	31500	(31500)	-	-	-	-	-	-

6.3. 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	-	-	-

7. Обязательства (строка 1520)

7.1. 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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
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.	6 806	8 990	-	(6 581)	-	-	9 215
	За 2024 г.	13 897	2 231	-	(9 322)	-	-	6 806
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	14	23	-	(14)	-	-	23
	За 2024 г.	259	14	-	(259)	-	-	14
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 769	5 964	-	(1 769)	-	-	5 964
	За 2024 г.	7 721	1 769	-	(7 721)	-	-	1 769
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.	-	-	-	-	-	-	-

Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4 798	502	-	(4 798)	-	-	502
	За 2024 г.	4 643	324	-	(169)	-	-	4 798
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	2 161	-	-	-	-	2 161
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	225	340	-	-	-	-	565
	За 2024 г.	139	125	-	(38)	-	-	225
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 134	-	-	(1 134)	-	-	-
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.	6 806	8 990	-	(6 581)	-	X	9 215
	За 2024 г.	13 897	2 231	-	(9 322)	-	X	6 806

Отражены суммы налогов (страховые взносы, НДС и налог на прибыль), полученные от покупателей авансы за сопровождение программ для ЭВМ, а также суммы к уплате поставщикам услуг (телефон, интернет).

8. Доходы (строка 2110)

В составе доходов по обычным видам деятельности признаются:

- Права использования программы для ЭВМ (лицензия);
- Оказание услуг по модификации, разработке, адаптации системы;
- Оказание услуг по техническому сопровождению системы, установке, тестированию.

9. Расходы (строка 2120)

В составе расходов по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов по основным видам деятельности (передача прав на программы и оказание услуг по сопровождению, модификации и разработке):

себестоимость, прочие управленческие расходы, расходы на продажу.

Расходы составили 79474297,41 руб., в том числе затраты на оплату труда 64200537,47 руб.

Запасы

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				
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	72 982	(72 982)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	112 217	(112 217)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	157	(157)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 083	(1 378)	-	-	(704)	-	-	-
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.	-	-	72 826	(72 826)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

10. Прочие доходы (строка 2340)

Выплаты банком процентов по депозитам

11. Прочие расходы (строка 2350)

Услуги банка, хозяйственные расходы, списание НДС, прочие косвенные расходы.

12. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка Общества за отчетный период составила 122 466 734 рубля.

В 2025 машиностроительные предприятия – пользователи программ, существенно сократили бюджет ИТ-расходов на сопровождение, адаптацию, обновление программ по управлению данными об изделии. Себестоимость выросла по сравнению с 2024г. в процентном отношение за счет роста заработной платы.

14. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

15. Прочее

Государственная поддержка Обществу не оказывалась, бюджетные средства и кредиты не выдавались.

Запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, - нет.

Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость - нет.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования, - нет.

Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством РФ (п. п. 4.1 ч. 5 ст. 6 ФЗ от 06.12.2011 N 402-ФЗ).