

**Пояснения**  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
на 31 декабря 2025 года  
ООО «ПРОГРЭДИС»

## **1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

### **Информация об Обществе:**

Общество с ограниченной ответственностью «ПРОГРЭДИС» (далее по тексту - ООО «ПРОГРЭДИС» или Общество).

Общество создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 08.02.1998г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью». Общество в своей деятельности руководствуется Уставом, утвержденным единственным участником ООО «ПРОГРЭДИС» Решением №11 от 04.10.2016 г.

### **Юридический адрес Общества:**

117342, Российская Федерация, г Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Коньково, ул Бутлерова, д. 17, помещ. 29/4.

### **Дата государственной регистрации:**

29 ноября 2006 года, ОГРН 1067760300960  
ИНН 7703617537 / КПП 772801001

### **Участники Общества:**

Единственный участник – Субботин Валерий Валериевич.

**Основной вид деятельность:** разработка компьютерного программного обеспечения.

**Среднесписочная численность** сотрудников Общества на 31.12.2025 г. составила - 13 человек.

### **Сведения о структурных подразделениях:**

По состоянию на 01 января 2026 года Общество не имеет обособленные подразделения.

3 октября 2025 года было закрыто Представительство ООО «ПРОГРЭДИС», 117342, г. Москва, ул. Бутлерова, д. 17, этаж 4, помещение 29.

**Дочерних и зависимых обществ** Общество не имеет.

**Совместная деятельность** Обществом не осуществлялась.

**Состав членов исполнительных органов Общества:** Генеральный директор – Субботин Валерий Валериевич.

**Сведения об уставном капитале:** уставный капитал Общества составляет 300 000 (триста тысяч) рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Обществом назначено ответственное лицо, несущее ответственность за подготовку и составление годовой бухгалтерской отчетности, в том числе ответственный по надзору за подготовкой и составлением годовой/квартальной бухгалтерской отчетности – Генеральный директор Субботин Валерий Валериевич.

**Бухгалтерский учет ведется аудиторской компанией:**

ООО «ДЖИЭС ЭЛЬ – АУДИТ»

ИНН 7725122954 / КПП 771401001

Общество признается субъектом малого предпринимательства согласно статье 4 Федерального закона от 24.07.2007 N 209-ФЗ.

Общество применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета согласно пункту 4 статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ.

**Общество не применяет:**

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (п. 3 ПБУ 8/2010);
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (п. 3 ПБУ 11/2008);
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» (п. 3.1 ПБУ 16/02);
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (п. 2 ПБУ 18/02).

**2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ**

Целью учетной политики является раскрытие организационных и методических способов ведения бухгалтерского учета, избранных для составления бухгалтерской отчетности Общества.

**2.1. Уровень существенности**

При раскрытии информации Общество учитывало, что показатель статьи баланса признается существенным в сумме, отношение которой к валюте баланса (общему итогу соответствующих данных) за отчетный период составляет не менее 5%. Под итогом соответствующих данных понимается:

- в форме «Бухгалтерский баланс» – валюта баланса;
- в форме «Отчет о финансовых результатах» – сумма доходов и сумма расходов Общества.

**2.2. Нематериальные активы**

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

НМА признаются:

- результаты интеллектуальной деятельности (программы для ЭВМ, базы данных, изобретения);
- средства индивидуализации юридического лица, товаров, работ, услуг;
- разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности.

Все НМА оцениваются по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью признается общая сумма капитальных вложений, осуществленных до признания объекта НМА в бухгалтерском учете.

В составе НМА учитываются объекты стоимостью более 100 тысяч рублей за единицу. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на его создание отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Амортизация НМА начисляется линейным способом исходя из срока его полезного использования с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете.

Общество не проводит переоценку НМА (п. 15 ФСБУ 14/2022).

Общество не проверяет НМА на обесценение (п. 3, п. 43 ФСБУ 14/2022).

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения (п. 29 ФСБУ 14/2022).

### 2.3. Основные средства и капитальные вложения

Учет основных средств и капитальных вложений ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Общество выделяет следующие группы основных средств:

- здания;
- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- хозяйственный инвентарь.

Активы стоимостью не более 100 тысяч рублей за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы периода, в котором они понесены.

Объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания основные средства также оцениваются по первоначальной стоимости (переоценка не производится).

Амортизация начисляется линейным способом по всем группам основных средств ежемесячно исходя из срока их полезного использования. Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из периода, в течение которого объект будет приносить организации экономические выгоды.

**Капитальными вложениями** являются затраты Общества на приобретение, создание, улучшение или восстановление объектов основных средств.

Капитальные вложения признаются в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и восстановление объектов основных средств. Затратами считается уменьшение активов организации или увеличение ее обязательств, связанных с осуществлением капитальных вложений.

Общество не изменяет первоначальную стоимость основного средства в связи с изменением величины оценочного обязательства по будущему демонтажу, утилизации объекта основных средств и восстановлению окружающей среды, величина которого учтена в первоначальной стоимости основного средства (п. 3, п. 23 ФСБУ 6/2020).

Общество не проводит переоценку основных средств для целей бухгалтерского учета (п. 13 ФСБУ 6/2020).

Общество не проводит проверки основных средств на обесценение (п. 3, п. 38 ФСБУ 6/2020).

В бухгалтерском балансе основные средства (капитальные вложения) отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Капитальные вложения в виде затрат на приобретение или создание новых объектов и оборудования до момента ввода в эксплуатацию отражаются в составе прочих внеоборотных активов.

## **2.4. Учет аренды**

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде при выполнении следующих условий (п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»):

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

## **2.5. Запасы**

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов, принимаются активы, принадлежащие Обществу на праве собственности:

- используемые в качестве материалов при выполнении работ, оказании услуг;
- используемые для управленческих нужд;
- затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг до момента признания выручки от их продажи (незавершенное производство).

Материалы для управленческих нужд со сроком использования не более 12 месяцев включаются в расходы того периода, в котором они были понесены.

Запасы оцениваются в учете по фактической себестоимости.

Незавершенное производство оценивается для каждого заказа (договора) при выполнении работ в общей сумме затрат, понесенных на выполнение работ, до момента признания выручки от их продажи.

Общество включает в первоначальную стоимость запасов только затраты на их приобретение и не обесценивает запасы (п. 17, п. 32 ФСБУ 5/2019).

При отпуске запасов в производство, списании, отгрузке товаров, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

## **2.6. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относится к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относится к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Общество осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Дебиторская и кредиторская задолженность покупателей и заказчиков, авансы по договорам на выполнение работ, оказание услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления классифицируются организацией как краткосрочная задолженность, вне зависимости от срока ее обращения (погашения).

Исходя из требования осмотрительности, Общество осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе Общества за вычетом начисленного резерва по сомнительным долгам.

## **2.7. Доходы**

Выручка принимается к бухгалтерскому учету с учетом ПБУ 9/99 «Доходы организации». Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по отгрузке.

В состав доходов от обычных видов деятельности организации входят:

- доходы от обычных видов деятельности (доходы, связанные с разработкой программного обеспечения, оказанием услуг по сопровождению программного обеспечения);
- прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами (за исключением случаев, когда размер выручки по прочим договорам является существенным для характеристики финансового положения Общества).

В составе прочих доходов Общества признаются: доходы от предоставления в пользование денежных средств; доходы в виде штрафов за нарушение условий договоров; суммы восстановленных отчислений в оценочные резервы, создаваемых в соответствии с правилами бухгалтерского учета, а также прибыль прошлых лет, признаваемая в отчетном году; суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности; курсовые разницы; прочие доходы.

## **2.8. Расходы**

Бухгалтерский учет расходов организации осуществляется с учетом ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Затраты на приобретение услуг, необходимых для осуществления производственной деятельности Общества, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности. Произведенные расходы признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся. Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные арендой помещений, амортизация основных средств, услуги связи и телекоммуникации, заработной платы, отчисления в страховые социальные фонды, командировочные и прочие расходы.

Коммерческие и управленческие расходы полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются на расходы отчетного периода.

Расходы, не относящиеся к расходам по обычным видам деятельности и управленческим, учитываются в составе прочих расходов:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов,
- проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных Обществом убытков;

- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания; курсовые разницы;
- прочие расходы (налоги и сборы за счет финансовых результатов и др.).

Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещение причиненных Обществом убытков принимаются к бухгалтерскому учету в суммах, присужденных судом или признанных организацией.

## **2.9. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте**

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Пересчет стоимости активов или обязательств, доходов и расходов, выраженных в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной к рублю, устанавливаемому банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Доходы и расходы от продажи валюты в отчете о финансовых результатах отражаются свернуто.

## **2.10. Финансовые вложения**

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

В состав финансовых вложений включаются займы, предоставленные другим организациям.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто.

Доходы, полученные от предоставления другим организациям займов, отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их погашения после отчетной даты.

## **2.11. Займы и кредиты**

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет расходов по займам и кредитам».

Проценты по кредитам и займам полученным включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока действия договора займа (кредитного договора).

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора)

Задолженность по полученным займам и кредитам отражается в сумме фактически поступивших денежных средств с учетом причитающихся процентов к уплате согласно условиям договоров.

Проценты по кредитам и займам, срок оплаты которых превышает 12 месяцев от отчетной даты в балансе отражается в составе долгосрочных обязательств.

### **3. ИНФОМАЦИЯ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

#### **3.1. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса**

##### **3.1.1. Материальные внеоборотные активы (строка 1150)**

На 31.12.2025 материальные внеоборотные активы включают:

| №<br>п/п | Наименование      | Остаточная стоимость, тыс. руб. |            |
|----------|-------------------|---------------------------------|------------|
|          |                   | 31.12.2025                      | 31.12.2024 |
| 1        | Основные средства | 706                             | 1 399      |
| Итого:   |                   | 706                             | 1 399      |

На 31.12.2025 первоначальная стоимость основных средств, учтенных Обществом на счете 01 составила 3 843 тыс. руб.

На 31.12.2025 сумма накопленной амортизации основных средств на счете 02 составила 3 137 тыс. руб.

##### **3.1.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170)**

На 31.12.2025 нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы включают:

| №<br>п/п | Наименование          | Сумма, тыс. руб. |            |
|----------|-----------------------|------------------|------------|
|          |                       | 31.12.2025       | 31.12.2024 |
| 1        | Нематериальные активы | 36 339           | -          |
| 2        | Капитальные вложения  | 5 495            | 18 783     |
| Итого:   |                       | 41 834           | 18 783     |

На 31.12.2025 первоначальная стоимость НМА, учтенных Обществом на счете 04, составила 42 029 тыс. руб.

На 31.12.2025 сумма накопленной амортизации НМА на счете 02 составила 4 792 тыс. руб.

##### **3.1.3. Запасы (строка 1210)**

На 31.12.2025 запасы включают:

| №<br>п/п | Наименование | Сумма, тыс. руб. |            |
|----------|--------------|------------------|------------|
|          |              | 31.12.2025       | 31.12.2024 |
| 1        | Материалы    | 10               | 10         |
| Итого:   |              | 10               | 10         |

### 3.1.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

На 31.12.2025 денежные средства и денежные эквиваленты включают:

| №<br>п/п | Наименование   | Сумма, тыс. руб. |            |
|----------|----------------|------------------|------------|
|          |                | 31.12.2025       | 31.12.2024 |
| 1        | Расчетный счет | 97               | 5 924      |
| Итого:   |                | 97               | 5 924      |

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

### 3.1.5. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

На 31.12.2025 г. финансовые и других оборотные активы включают:

| №<br>п/п | Дебиторская задолженность                                                        | Сумма, тыс. руб. |            |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------|
|          |                                                                                  | 31.12.2025       | 31.12.2024 |
| 1        | Предоплата поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги (авансы выданные) | 1 211            | 1 044      |
| 2        | Задолженность покупателей и заказчиков за оказанные услуги                       | 56 131           | 5 105      |
| 3        | Прочие расчеты                                                                   | 144              | 139        |
| 4        | Переплата по налогам и страховым взносам                                         | 291              | 61         |
| 5        | Прочие оборотные активы (РБП со сроком списания, не превышающим 12 месяцев)      | -                | 31         |
| 6        | Резерв по сомнительным долгам                                                    | (92)             | -          |
| Итого:   |                                                                                  | 57 685           | 6 380      |

### 3.1.6 Капитал и резервы (строка 1300)

На 31.12.2025 капитал и резервы включают:

| №<br>п/п      | Наименование             | Сумма, тыс. руб. |               |
|---------------|--------------------------|------------------|---------------|
|               |                          | 31.12.2025       | 31.12.2024    |
| 1             | Уставный капитал         | 300              | 300           |
| 2             | Нераспределенная прибыль | 46 100           | 27 936        |
| <b>Итого:</b> |                          | <b>46 400</b>    | <b>28 236</b> |

### 3.1.7. Краткосрочные заемные средства (строка 1510)

На 31.12.2025 г. задолженность по краткосрочным заемным средствам включает:

| №<br>п/п      | Наименование                   | Сумма, тыс. руб. |            |
|---------------|--------------------------------|------------------|------------|
|               |                                | 31.12.2025       | 31.12.2024 |
| 1             | Краткосрочные заемные средства | 50 600           | -          |
| <b>Итого:</b> |                                | <b>50 600</b>    | <b>-</b>   |

### 3.1.8. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

На 31.12.2025 г. краткосрочная кредиторская задолженность включает:

| №<br>п/п      | Кредиторская задолженность                                        | Сумма, тыс. руб. |              |
|---------------|-------------------------------------------------------------------|------------------|--------------|
|               |                                                                   | 31.12.2025       | 31.12.2024   |
| 1             | Задолженность поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги | 22               | 34           |
| 2             | Задолженность перед персоналом по прочим операциям                | 2                | 2 283        |
| 3             | Задолженность по налогам                                          | 3 307            | 1 907        |
| 4             | Прочие операции                                                   | 1                | 36           |
| <b>Итого:</b> |                                                                   | <b>3 332</b>     | <b>4 260</b> |

### 3.1.9. Корректировка данных 2024 года в связи с внесением исправлений

#### Бухгалтерский баланс

| Наименование показателя             | Код строки | Сумма до корректировки | Корректировка | Сумма после корректировки |
|-------------------------------------|------------|------------------------|---------------|---------------------------|
| <b><u>На 31 декабря 2024 г.</u></b> |            |                        |               |                           |
| <b>АКТИВ</b>                        |            |                        |               |                           |

|                                                                      |             |               |               |               |
|----------------------------------------------------------------------|-------------|---------------|---------------|---------------|
| Нематериальные активы,<br>финансовые и другие<br>внеоборотные активы | 1190        | -             | 18 783        | 18 783        |
| <b>БАЛАНС</b>                                                        | <b>1200</b> | <b>13 713</b> | <b>18 783</b> | <b>32 496</b> |
| <b>ПАССИВ</b>                                                        |             |               |               |               |
| Капитал и резервы                                                    | 1370        | 9 453         | 18 783        | 28 236        |
| <b>БАЛАНС</b>                                                        | <b>1700</b> | <b>13 713</b> | <b>18 783</b> | <b>32 496</b> |

В 2025 году, после утверждения годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год, Общество обнаружило, что в 2024 году затраты на разработку программного обеспечения, в отношении которого работы были завершены в 2025 году, Общество ошибочно включило в расходы.

В целях надлежащего учета объекта программного обеспечения в составе НМА Общество внесло исправление в 2025 году, путем записи по счетам 08 «Вложение во внеоборотные активы» и 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

### 3.2. Расшифровка отдельных показателей отчета о финансовых результатах

#### 3.2.1. Выручка (строка 2110):

На 31.12.2025 г. выручка от реализации услуг включает:

| Наименование услуг                                                                                     | Сумма, тыс. руб. |               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------|
|                                                                                                        | 31.12.2025       | 31.12.2024    |
| Услуги по сопровождению программного обеспечения                                                       | 62 292           | 75 890        |
| Услуги по разработке программного обеспечения                                                          | -                | 3 915         |
| Вознаграждение по Лицензионному договору о предоставлении права использования программного обеспечения | 2                | -             |
| <b>Итого:</b>                                                                                          | <b>62 294</b>    | <b>79 805</b> |

#### 3.2.2. Расходы по обычной деятельности (строка 2120)

На 31.12.2025 расходы по обычной деятельности включают:

| Виды расходов                                                             | Сумма, тыс. руб. |               |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------|
|                                                                           | 31.12.2025       | 31.12.2024    |
| <b>Расходы, связанные с разработкой программного обеспечения, в т.ч.:</b> | <b>17 528</b>    | <b>23 952</b> |
| <i>Амортизация НМА</i>                                                    | <i>4 792</i>     | <i>-</i>      |
| <i>Расходы на оплату труда</i>                                            | <i>11 815</i>    | <i>17 284</i> |
| <i>Страховые взносы</i>                                                   | <i>921</i>       | <i>994</i>    |

|                                                |                  |                  |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Расходы на разработку программного обеспечения | -                | 5 674            |
| <b>Управленческие расходы, в т.ч.:</b>         | <b>25 791,00</b> | <b>46 754,00</b> |
| Амортизация основных средств                   | 693              | 701              |
| Аренда помещения, коммунальные услуги          | 2 644            | 2 842            |
| Расходы на оплату труда                        | 15 238           | 35 300           |
| Страховые взносы                               | 1 192            | 679              |
| Прочие материальные затраты                    | 6 024            | 7 232            |
| <b>Итого:</b>                                  | <b>43 319</b>    | <b>70 706</b>    |

### 3.2.3. Прочие доходы (строка 2340)

На 31.12.2025 прочие доходы включают:

| Виды доходов                                      | Сумма, тыс. руб. |               |
|---------------------------------------------------|------------------|---------------|
|                                                   | 31.12.2025       | 31.12.2024    |
| Проценты по банковским вкладам                    | -                | 21 877        |
| Проценты, начисленные на остаток средств на счете | 15               | 1 578         |
| Списание кредиторской задолженности               | 2                | -             |
| Прочие доходы                                     | 1                | 33            |
| <b>Итого:</b>                                     | <b>18</b>        | <b>23 488</b> |

### 3.2.4. Прочие расходы (строка 2350)

На 31.12.2025 прочие расходы включают:

| Виды расходов                      | Сумма, тыс. руб. |            |
|------------------------------------|------------------|------------|
|                                    | 31.12.2025       | 31.12.2024 |
| Расходы на благотворительность     | -                | 400        |
| Государственная пошлина            | 71               | -          |
| Расходы на услуги банков           | 43               | 32         |
| Прочие расходы                     | 2                | 3          |
| Резервы по сомнительным долгам     | 92               | -          |
| Прибыль (убыток) прошлых лет       | 196              | 883        |
| Списание дебиторской задолженности | 6                |            |

|               |            |              |
|---------------|------------|--------------|
| <b>Итого:</b> | <b>410</b> | <b>1 318</b> |
|---------------|------------|--------------|

### 3.2.5. Корректировка данных 2024 года в связи с внесением исправлений

#### Отчет о финансовых результатах

| Наименование показателя             | Код строки | Сумма до корректировки | Корректировка | Сумма после корректировки |
|-------------------------------------|------------|------------------------|---------------|---------------------------|
| <b><u>На 31 декабря 2024 г.</u></b> |            |                        |               |                           |
| <b>Наименование показателей</b>     |            |                        |               |                           |
| Расходы по обычной деятельности     | 2120       | (89 489)               | (18 783)      | (70 706)                  |
| Чистая прибыль                      | 2400       | 1 286                  | 18 783        | 20 069                    |

В 2025 году, после утверждения годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год, Общество обнаружило, что в 2024 году затраты на разработку программного обеспечения, в отношении которого работы были завершены в 2025 году, Общество ошибочно включило в расходы.

В целях надлежащего учета объекта программного обеспечения в составе НМА Общество внесло исправление в 2025 году, путем записи по счетам 08 «Вложение во внеоборотные активы» и 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

### 3.2.6. Налог на прибыль (доходы) (строка 2410)

Налог по УСН (объект налогообложения «доходы») Общества за 2025 год составил сумму в размере 419 тыс. руб.

Налог по УСН (объект налогообложения «доходы») Общества за 2024 год составил сумму в размере 11 194 тыс. руб.

### 3.2.7. Чистая прибыль (убыток) (строка 2400)

Чистая прибыль Общества за 2025 год составила 18 164 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества за 2024 год составила 20 069 тыс. руб.

## 4. ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

В Обществе отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Прекращенных операций не было.

## 5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

События после отчетной даты отсутствуют.

## **6. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

В отношении Общества не ведется судебных разбирательств, способных оказать существенное влияние на деятельность Общества. Прочие условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Вероятность уменьшения экономических выгод при наличии обязанности, возникшей из прошлых событий хозяйственной деятельности, отсутствует.

## **7. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Правовая, налоговая и регуляторная системы Российской Федерации продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что в купе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Конфликт в Украине и связанные с ним события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных Правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению притока прямых инвестиций, а также значительно затруднило доступ к заемному капиталу.

Обществом реализованы меры по предотвращению негативного воздействия указанных выше санкций на его деятельность. На постоянной основе отслеживаются изменения в отношении введенных санкций и оценивается вероятность негативных последствий для его деятельности.

Общество располагает достаточным уровнем финансовой стабильности, чтобы преодолеть краткосрочные и среднесрочные негативные экономические последствия в стране и регионах. При долгосрочных негативных тенденциях в экономике Общество предполагает предпринять соответствующие меры по антикризисному управлению с целью мобилизации бизнеса и максимального снижения негативного воздействия ситуации на бизнес Общества.

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности (помимо описанных выше) по оценке Общества отсутствуют.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Субботин В.В.

11 марта 2026 г.