

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ВИ-ОН ГРУПП» за 2025 год

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ВИ-ОН ГРУПП»

Краткое наименование: ООО «ВИ-ОН ГРУПП» (далее по тексту – Общество).

ИНН / КПП: 9715290590 / 771501001

Информация о регистрации: 30.01.2017 года Межрайонная ИФНС №46 по г. Москве

ОГРН: 1177746074945

Юридический адрес: 127015, г. Москва, ул. Большая Новодмитровская, д. 23, стр.3, помещ. 1/3

Уставный капитал Общества: 10.000,00 рублей.

Состав участников на 31.12.2025 года:

- ООО "ПРОФТИМ " Д.У. ЗПИФ КОМБИНИРОВАННЫЙ "ОДЕОН" – 20,0%.
- ООО "ПРОФТИМ " Д.У. ЗПИФ КОМБИНИРОВАННЫЙ "ТАФОН" – 30,0%.
- ООО "ПРОФТИМ " Д.У. ЗПИФ КОМБИНИРОВАННЫЙ "ОРХИДЕЯ" – 50,0%.

Общество подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные п.4 ст.5 Федерального Закона от 30.12.2008 года №307-ФЗ.

Основным видом деятельности ООО «ВИ-ОН ГРУПП» является «Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая» (Код ОКВЭД 62.09). Сумма выручки по виду деятельности за 2025 год составила 1.778.344.101,14 рублей.

Общество является участником проекта инновационного центра «СКОЛКОВО» на основании свидетельства о внесении записи в реестр участников № 1122437 от 31.01.2019 года. Направление исследовательской деятельности: Стартап.

Общество входит в реестр аккредитованных ИТ-компаний.

Номер записи 21781 от 16.03.2022 года.

Среднесписочная численность работающих в 2025 году составила 373 человека.

Бухгалтерская отчетность ООО «ВИ-ОН ГРУПП» сформирована исходя из требований, Федерального закона от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 г. № 34н, Федерального стандарт бухгалтерского учета «Бухгалтерская (финансовая) отчетность (ФСБУ 4/2023), утв. приказом Министерства финансов РФ от 04.10.2023 г. № 157н. В связи с отсутствием объемов продаж продукции (работ, услуг) по отдельным видам (отраслям) деятельности и различным географическим рынкам сбыта, а также финансово-хозяйственных операций и объектов учета ООО «ВИ-ОН ГРУПП» не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010);
- ПБУ «Учет государственной помощи» (ПБУ 13/2000);
- ПБУ «Учет затрат на освоение природных ресурсов» (ПБУ 24/2011).

ООО «ВИ-ОН ГРУПП» составляет бухгалтерскую отчетность в полном объеме (Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Бухгалтерская (финансовая) отчетность (ФСБУ 4/2023), утв. приказом Министерства финансов РФ от 04.10.2023 г. № 157н).

Формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений (в том числе в составе представляемой бухгалтерской отчетности) определяются на основе образцов, приведенных в приложениях № 3, 4, 6-8 ФСБУ 4/2023.

ООО «ВИ-ОН ГРУПП» не ведет совместной хозяйственной деятельности с другими организациями и не применяет ПБУ «Информация об участии в совместной деятельности» (ПБУ 20/03). Общество освобождено от обязанностей налогоплательщика, связанных с исчислением и уплатой НДС в соответствии с п. 1 ст. 145.1 НК РФ в 2025 году.

Общество освобождено от обязанностей налогоплательщика, связанных с исчислением и уплатой налога на прибыль в соответствии с 246.1 НК РФ в 2025 году.

Общество применяет льготный тариф взносов на социальное страхование в размере 7,6 % в пределах единой предельной величины. пп.3 п.1, п. 5, 2.2 ст. 427 НК РФ.

ОБОСОБЛЕННЫЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ

В ООО «ВИ-ОН ГРУПП» отсутствуют филиалы и представительства.

Общество имеет обособленные подразделения, зарегистрированные по следующим адресам:

- Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ №7, пр-кт Средний В.О., д. 36/40, литера А (ИФНС 7801),

Также в течение отчетного периода в связи с расторжением договора аренды офиса и отсутствием оборудованных рабочих мест, было закрыто и снято с учета обособленное подразделение в городе Москва (тер. Сколково Инновационного Центра), д. 42, стр. 1, ЭТАЖ 1, ПОМ. 600, РАБ.МЕСТО 6 (ИФНС 7731).

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

(Пояснение 3)

В организации на балансе числятся нематериальные активы.

№ п/п	Состав НМА Общества	Первоначальная стоимость НМА	Срок действия регистрации истекает
1	Неисключительная лицензия ПК ЛИРА-САПР 2024	833 490-00	30.11.2029
2	Неисключительная лицензия ПК ЛИРА-САПР 2024 PRO	1 276 430-40	30.11.2029
3	Программа "Nika Development"	316 709-92	31.03.2028
4	Программа "Ника Риверсайд Драйв"	3 580 732-46	срок не определен
5	Неисключительная лицензия StaffCop Enterprise, 300 ПК	2 419 026-45	04.07.2028
6	Неисключительная лицензия ПК ЛИРА-САПР 2024	277 830-00	03.03.2029
7	Неисключительная лицензия ПК ЛИРА-САПР 2024	277 830-00	20.06.2029
8	Неисключительная лицензия ПК ЛИРА-САПР 2024 FULL	555 660-00	30.06.2029

НМА Программа "Ника Риверсайд Драйв" с неопределенным сроком полезного использования.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется (п. 33 ПБУ 14/2022).

ООО «ВИ-ОН ГРУПП» каждый год пересматривает срок использования НМА, подтверждая ранее установленный срок либо внося изменения по объективным причинам (п. 42 ПБУ 14/2022). Приказ от 30.12.2025 года (подтверждение СПИ на 2026 год).

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

(Пояснение 4.1)

Переоценка основных средств в 2025 году не производилась.

Проведена проверка основных средств на наличие признаков обесценения по состоянию на 31.12.2025 года. Возмещаемая сумма основных средств превышает балансовую стоимость ОС, признаков обесценения не выявлено.

Неиспользуемые объекты основных средств на 31.12.2025 года отсутствуют.

Основные средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основные средства, находящиеся в залоге на 31.12.2025 года отсутствуют.

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости.

В организации приняты следующие сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

- 1 группа – от 1 года до 2 лет включительно,
- 2 группа – свыше 2 лет до 3 лет включительно,
- 3 группа – свыше 3 лет до 5 лет включительно,
- 4 группа – свыше 5 лет до 7 лет включительно,
- 5 группа – свыше 7 лет до 10 лет включительно,
- 6 группа – свыше 10 лет до 15 лет включительно.

Начисление амортизации по всем группам основных средств производится линейным способом. Элементы амортизации объектов основных средств по состоянию на 31.12.2025 года проверены на соответствие условиям использования объекта основных средств. Пересмотрены элементы амортизации, подлежащие изменению: ликвидационная стоимость, срок полезного использования (увеличен). Данное изменение не носит существенный характер.

ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВАМИ

(Пояснение 4.2)

В составе основных средств отражены также права пользования активами по договорам аренды и лизинга в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018). Сроки полезного использования прав пользования активами определяются исходя из сроков аренды.

По договорам аренды, заключенным и(или) продолжающим свое действие в 2025 году раскрывается следующая информация об объектах аренды с учетом уровня существенности:

- дополнительные затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях отсутствуют.
- в качестве права пользования активами отражены операции по объектам аренды: офисные помещения, Автомобиль HAVAL DARGO (лизинг), СХД Dell ME5024 iSCSI 8P DC, 25*7.68TB и Сервер GYGABYTE R282 2U, 2xEPYC 7352, 16x32Gb (лизинг).
- проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам – 4.723.363,92 рублей.
- основание и порядок расчета процентной ставки - применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды (по договорам аренды) и ставка, заложенная в договор лизинга лизингодателем (по договорам лизинга).

Права пользования активами включены в состав строки 1150 «Основные средства».

Общество в 2025 году заключало договоры аренды на следующие объекты:

ООО "РЕДЖЕНСИ ПРОПЕРТИЕЗ" - Договор № 1196-2023 от 21.06.2023 (отражен в качестве права пользования активами в соответствии с ПБУ 25/2018)

Помещение площадью: 819,50 кв. м.

Срок действия: с 01.07.2023 г. на неопределенный срок

Адрес: г. Санкт-Петербург, Средний проспект В.О., д. 36/40, лит. А, 7 этаж

Задолженность перед ООО "РЕДЖЕНСИ ПРОПЕРТИЕЗ" на 31.12.2025 года отсутствует.

ООО "СТРОЙИНВЕСТ" Договор №0704/25-К от 07.04.2025 (отражен в качестве права пользования активами в соответствии с ПБУ 25/2018)

Помещение площадью: 1484,20 кв. м.

Срок действия: с 01.05.2025 г. по 31.03.2026 г.

Адрес: г. Москва, ул. Б. Новодмитровская, д. 23 стр. 3

Задолженность перед ООО "СТРОЙИНВЕСТ" на 31.12.2025 года отсутствует.

Совокупные затраты на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов отсутствуют.

ЗАПАСЫ

(Пояснение 6.1)

На балансе Общества отсутствуют морально устаревшие либо полностью или частично потерявшие свои первоначальные качества материально-производственные запасы, а также запасы, на которые в течение отчетного года снизилась рыночная цена. В связи с этим резервы под снижение стоимости материальных ценностей в 2025 году не создавались.

Данные по существенной (более 5% от общей дебиторской задолженности) дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г.:

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ всего 381.650.553,43 рублей (код 1230 Баланса), в т.ч.:

(Пояснение 7.1)

- ООО «Велестрой» - 125.384.338,43 рублей,
- ООО «ИНПРОЕКТ» – 44.941.465,00 рублей,
- ООО «ЭЛЕКТРОСИЛА» - 32.880.000,00 рублей.

Резервы на покрытие неисполненных обязательств по состоянию на 31.12.2024 года начислены в сумме 380.463,37 рублей и на 31.12.2025 года начислены в сумме 33.530.148,58 рублей (код 1230 Баланса).

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

(Пояснение 5.1)

В 2025 году были заключены следующие процентные договоры займов:

- Договор займа №WG-02/2025-FIN от 20.06.2025 года на сумму 10.000.000,00 рублей, заемщик ООО «АЙДИСИ» (займ частично возвращен 31.07.2025 года на сумму 690.000,00 рублей),
- Договор займа № WG-03/2025-FIN от 23.07.2025 года на сумму 10.000.000,00 рублей, заемщик ООО «АЙДИСИ»,
- Договор займа № WG-04/2025-FIN от 29.09.2025 года на сумму 930.000,00 рублей, заемщик ООО «АЙДИСИ».

В 2024 году были заключены следующие процентные договоры займов с физическими лицами (сотрудниками компании):

- Договор займа № WP/FIN-091224-1 от 09.12.2024 года на сумму 27.000.000,00 рублей, заемщик Чебаков К.В. (займ полностью погашен с процентами 24.01.2025 года),
- Договор займа № WP/FIN-091224-2 от 09.12.2024 года на сумму 27.000.000,00 рублей, заемщик Шарапов Д.В. (займ полностью погашен с процентами 24.01.2025 года).

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

(Пояснение 15)

Депозиты (код 1250 Баланса):

Информация по Депозитам по состоянию на 31.12.2025 года:

Денежные средства на депозит не размещались.

Информация по Депозитам по состоянию на 31.12.2024 года:

ПАО «Сбербанк»:

8.500.000-00 рублей срок погашения 09.01.2025 года по ставке 17,16%;

6.038.443-48 рублей срок погашения 09.01.2025 года по ставке 17,33%.

ПАО «Совкомбанк»:

60.000.000-00 рублей срок погашения 09.01.2025 года по ставке 21,41%;

Общая сумма составляет 74.538.443-48 рублей. (код 4500 Отчета о движении денежных средств). В соответствии с положением Учетной политики, депозиты сроком до 3 месяцев учитываются в составе денежных эквивалентов.

ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

(Пояснение 11)

Состав прочих оборотных активов, отраженных по строке 1260 «Бухгалтерского баланса» на 31.12.2025 года в сумме 9.964.221,18 рублей – расходы будущих периодов.

Состав прочих оборотных активов, отраженных по строке 1260 «Бухгалтерского баланса» на 31.12.2024 года в сумме 10.334.823,12 рублей – расходы будущих периодов.

НАЛИЧИЕ И ДВИЖЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

(Пояснение 8.1)

Состав заемных средств, отраженных по строке 1410 «Бухгалтерского баланса» на 31.12.2025 года в сумме 551.666.666,66 рублей, в том числе:

- расчеты по долгосрочным займам – 551.666.666,66 рублей.

Состав заемных средств, отраженных по строке 1410 «Бухгалтерского баланса» на 31.12.2024 года в сумме 670.000.000,00 рублей, в том числе:

- расчеты по долгосрочным займам – 620.000.000,00 рублей,

- расчеты по долгосрочным кредитам – 50.000.000,00 рублей.

Состав прочих обязательств по строке 1450 «Бухгалтерского баланса» на 31.12.2025 года в сумме 24.020.047,90 рублей – обязательства по аренде (ФСБУ 25/2018).

Состав прочих обязательств по строке 1450 «Бухгалтерского баланса» на 31.12.2024 года в сумме 24.767.412,04 рублей – обязательства по аренде (ФСБУ 25/2018).

Состав заемных средств, отраженных по строке 1510 «Бухгалтерского баланса» на 31.12.2025 года в сумме 94.575.544,22 рублей, в том числе:

- % по долгосрочным займам – 94.575.544,22 рублей.

Состав заемных средств, отраженных по строке 1510 «Бухгалтерского баланса» на 31.12.2024 года в сумме 53.407.183,26 рублей, в том числе:

- расчеты по краткосрочным займам – 33.000.000,00 рублей,

- % по краткосрочным займам – 75.737,71 рублей,

- % по долгосрочным займам – 19.785.534,43 рублей,

- % по долгосрочным кредитам – 545.911,12 рублей.

Данные по существенной (более 5% от общей кредиторской задолженности) кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г.:

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ всего 1.379.379.621,17 рублей (код 1520 Баланса), в т.ч.:

(Пояснение 8.1)

- ООО «Велесстрой» - 691.893.517,87 рублей,

- ООО «БМКК ПРАДАР» - 242.249.009,70 рублей,

- ООО «ИНДУСТРИАЛЬНАЯ ЛОГИСТИКА» - 100.000.000,00 рублей.

ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

(Пояснение 8.3)

Обществом создан резерв на оплату отпуска работников по состоянию на 31.12.2024 года в сумме 38.694.336,21 рублей и по состоянию на 31.12.2025 года в сумме 49.853.296,91 рублей (код 1540 Баланса).

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

(Пояснение 10)

Состав прочих затрат, отраженных в Пояснении к бухгалтерскому балансу в Разделе 10 «Расходы по обычным видам деятельности» на 31.12.2025 года в сумме 457.590.638,76 рублей, в том числе:

- услуги производственного характера – 306.046.810,74 рублей,
- аренда квартир, офиса, парковок – 2.213.964,85 рублей,
- расходы будущих периодов – 20.435.976,23 рублей,
- списание ТМЦ, канцтовары – 2.470.146,96 рублей,
- агентский НДС включен в расходы – 27.896.171,97 рублей,
- обучение – 2.217.000,00 рублей,
- ИТ-подряд, интернет, ПО – 32.514.395,84 рублей,
- услуги связи – 1.809.409,64 рублей,
- подбор персонала – 6.646.779,16 рублей,
- расходы по договорам ГПХ – 10.834.330,74 рублей,
- информационные, консультационные, маркетинговые услуги – 17.440.009,05 рублей,
- юридические услуги, нотариальные услуги, аудит – 13.551.120,00 рублей,
- корпоративная культура – 1.851.000,00 рублей,
- курьерские и почтовые услуги, доставка – 1.565.971,27 рублей,
- реклама – 1.326.306,42 рублей,
- транспортный налог – 9.585,00 рублей,
- транспортные расходы – 2.318.221,93 рублей,
- представительские расходы – 278.417,02 рублей,
- обеспечение нормальных условий труда – 598.305,09 рублей,
- содержание помещений, коммунальные услуги и ремонтные работы – 1.455.812,59 рублей,
- прочие расходы – 4.110.904,26 рублей.

Состав прочих затрат, отраженных в Пояснении к бухгалтерскому балансу в Разделе 10 «Расходы по обычным видам деятельности» на 31.12.2024 года в сумме 383.984.987,48 рублей, в том числе:

- услуги производственного характера – 196.215.840,11 рублей,
- аренда квартир, офиса, парковок – 2.268.118,17 рублей,
- расходы будущих периодов – 18.726.455,04 рублей,
- списание ТМЦ, канцтовары – 9.518.464,98 рублей,
- агентский НДС включен в расходы – 19.416.161,24 рублей,
- обучение – 297.175,00 рублей,
- ИТ-подряд, интернет, ПО и обслуживание сайта – 33.494.466,90 рублей,
- услуги связи – 1.349.951,68 рублей,
- подбор персонала – 10.509.594,66 рублей,
- командировочные расходы – 8.294.513,03 рублей,
- расходы по договорам ГПХ – 4.600.276,18 рублей,
- информационные, консультационные, маркетинговые услуги – 25.250.898,06 рублей,
- юридические услуги, нотариальные услуги, аудит – 17.227.618,00 рублей,
- консалтинговые услуги – 14.474.000,00 рублей,
- корпоративная культура – 636.132,00 рублей,
- курьерские и почтовые услуги, доставка – 3.617.974,14 рублей,
- реклама – 2.662.884,24 рублей,
- транспортный налог – 9.587,00 рублей,
- транспортные расходы – 1.251.588,57 рублей,
- представительские расходы – 12.660,00 рублей,
- обеспечение нормальных условий труда – 876.984,69 рублей,
- содержание помещений, коммунальные услуги и ремонтные работы – 10.120.720,07 рублей,
- прочие расходы – 3.152.923,72 рублей.

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ (Пояснение 12)

Состав прочих доходов отражен по строке 2340 «Отчета о финансовых результатах» на 31.12.2025 года в сумме 1.154.460,19 рублей.

Состав прочих доходов отражен по строке 2340 «Отчета о финансовых результатах» на 31.12.2024 года в сумме 6.745.594,43 рублей.

ПРОЧИЕ РАСХОДЫ (Пояснение 13)

Состав прочих расходов отражен по строке 2350 «Отчета о финансовых результатах» на 31.12.2025 года в сумме – 93.439.924,91 рублей, включая прочие внереализационные расходы на общую сумму 2.397.926,15 рублей, в том числе:

- штрафы ГИБДД – 10.000,00 рублей,
- питание сотрудников на объекте – 67.600,08 рублей,
- непроизводственные премии - 2.320.326,07 рублей.

Состав прочих расходов отражен по строке 2350 «Отчета о финансовых результатах» на 31.12.2024 года в сумме – 45.591.306,12 рублей, включая прочие внереализационные расходы на общую сумму 8.808.778,34 рублей, в том числе:

- расходы прошлых лет – 360.000,00 рублей,
- списана безнадежная задолженность – 330.630,00 рублей,
- страховая премия – 822.862,81 рублей,
- питание сотрудников на объекте – 193.248,12 рублей,
- корректировка ИПА – 7.099.647,41 рублей,
- прочие – 2.390,00 рублей,

УЧЕТ ДОГОВОРА С ДЛИТЕЛЬНЫМ ЦИКЛОМ (ПБУ 2/2008) (Пояснение 14)

В соответствии с ПБУ 2/2008 в бухгалтерской отчетности организации раскрывается следующая информация по договору на выполнение работ по разработке рабочей документации № 160-0925-АЭФУ-1/НЦ/СМР/Н/01-УПП-ОРСО от 15.12.2025 года с ООО «ВЕЛЕССТРОЙ», исполнявшемуся в отчетном периоде и не завершеному на отчетную дату:

- * сумма признанной в отчетном периоде выручки составила – 6.015.036,53 рублей,
- * способы определения признанной в отчетном периоде выручки по договору - выручка признается в величине, равной сумме понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению (п.23 ПБУ 2/2008 в редакции Приказа МинФина от 06.04.2015 года № 57н),
- * общая сумма понесенных расходов в отчетном периоде – 6.015.036,53 рублей,
- * сумма признанной прибыли в отчетном периоде составила – 0,00 рублей,
- * сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику до выполнения определенных условий (не предъявленная к оплате начисленная выручка, которая признана в отчете о финансовых результатах в отчетном периоде) - 6.015.036,53 рублей,
- * сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатка на отчетную дату по договору составила 161.558.100,00 рублей.

ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

ООО «АЙДИСИ» (адрес: 127015, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Бутырский, ул. Большая Новодмитровская, д.23, стр.3):

- ООО "ПРОФТИМ" Д.У. ЗПИФ КОМБИНИРОВАННЫЙ "ОРХИДЕЯ" – 50,0 %,
- ООО "ПРОФТИМ" Д.У. ЗПИФ КОМБИНИРОВАННЫЙ "ТАФОН" – 30,0 %,
- ООО "ПРОФТИМ" Д.У. ЗПИФ КОМБИНИРОВАННЫЙ "ОДЕОН" – 20,0 %.

В 2025 году осуществлялись следующие операции со связанными сторонами:

1. Выданные займы

Заемщик	Сальдо на 01.01.2025	Выдано	Сумма начисленных %	Погашено займ	Погашено %	Сальдо на 31.12.2025	
						Займ	%
ООО «АЙДИСИ»	0-00	20.930.000-00	1.567.364-14	690.000-00	0-00	20.240.000-00	1.567.364-14

2. Полученные займы

Займодавец	Сальдо на 01.01.2025	Получено	Сумма начисленных %	Погашено займ	Погашено %	Сальдо на 31.12.2025	
						Займ	%
ООО «АЙДИСИ»	0-00	18.000.000-00	349.261-65	18.000.000-00	349.261-65	0-00	0-00

3. Субаренда имущества

В отчетном периоде Общество безвозмездно сдавало в субаренду офисное помещение:

- ООО «АЙДИСИ» ДС №2 от 20.01.2025 к Договору № W/IDC/ADMIN-290623 от 29.06.2023 года (на неопределенный срок) с автоматической пролонгацией.

4. Расходы от приобретения ТМЦ

- ООО «АЙДИСИ» на сумму 40.000,00 рублей.
Остатка незавершенных расчетов на 31.12.2025 года нет.

5. Расходы от приобретения ОС

- ООО «АЙДИСИ» на сумму 8.700.000,00 рублей.
Остаток незавершенных расчетов на 31.12.2025 года – 8.700.000,00 рублей.

6. Данные по вознаграждениям основного управленческого персонала за 2025 год,

в том числе: генерального директора, исполнительного директора, коммерческого директора, финансового директора, директора по персоналу

Начисленный доход в пользу УП за 2025 год – 94.816.592,84 рублей, в том числе:

- Оклад – 62.437.187,82 рублей,
- Оплата по среднему заработку – 4.348.530,97 рублей,
- Оплата отпуска по календарным дням – 2.876.345,16 рублей,
- Премия – 21.192.887,54 рублей,
- Подарки – 57.404,00 рублей,
- Доплата до оклада в период больничных и командировок – 429.768,52 рублей,
- Оплата работы в праздничные и выходные дни – 854.771,45 рублей,
- Компенсация отпуска – 1.333.193,87 рублей,
- Больничный лист – 52.398,12 рублей,
- Компенсация за задержку заработной платы – 269.528,94 рублей,
- атуральный доход – 218.594,51 рублей,
- Компенсация при увольнении- 745.981,94 рублей,
- Выплаченная з/п (в т.ч доход в натуральной форме и подарки) – 78.202.587,12 рублей,
- Удержан НДФЛ – 15.715.572,00 рублей,
- Удержание по исполнительному листу и прочим операциям – 1.008.094,72 рублей,
- Начислены страховые взносы (включая НДС) – 7.380.548,99 рублей.

Остаток незавершенных расчетов на 31.12.2025 года составляет -109.661,00 рублей.

7. Вознаграждение участникам в виде дивидендов

В отчетном периоде чистая прибыль не распределялась.

В 2024 году по Протоколу № 2024/07-WP от 05.08.2024 года распределена чистая прибыль ООО «ВИ-ОН ГРУПП» за 2021 год пропорционально долям в уставном капитале. По данному Протоколу в 2024 году была произведена частичная выплата участникам. В 2025 году по данному Протоколу Чебакову К.В. произведена частичная выплата в сумме 2.301.304,97 руб. (в т.ч. НДФЛ), Шарапову Д.В. произведена частичная выплата в сумме 1.456.046,82 руб. (в т.ч. НДФЛ).

По состоянию на 31.12.2025 года сумма невыплаченных дивидендов Чебакову К.В. составляет 15.284.481,66 руб., сумма невыплаченных дивидендов Шарапову Д.В. составляет 10.307.026,93 руб. Исходя из финансово-экономической ситуации в компании, участниками ООО «ВИ-ОН ГРУПП» было принято решение временно оставить распределенную прибыль в распоряжении Общества. Данное решение не затрагивает чьих-либо прав, кроме лиц, принимавших в нем участие.

СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

К ОС относятся активы, удовлетворяющие условиям, указанным в п. 4 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей за единицу. (Основание: п. 4 ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды организации. Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

- * ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

- * ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

- * ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

- * планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения. она создана. (Основание: п. 8, 9 ФСБУ 6/2020)

Стоимость малоценных объектов ОС не более 100 000 рублей (включительно) за единицу, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев, включается в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода. Учет малоценных объектов осуществляется на активном счете 10.21.1 «Приобретение малоценного оборудования и запасов» (поступление и наличие) и пассивном счете 10.21.2 «Выбытие малоценного оборудования и запасов» (списание на расходы в момент поступления).

После признания в бухгалтерском учете все группы объектов основных средств учитываются по первоначальной стоимости. (Основание: п. п. 12, 13 ФСБУ 6/2020)

Амортизация начисляется методом линейным способом для всех групп ОС, исходя из установленных сроков их полезного использования.

Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационная стоимость объектов ОС подлежат проверке не реже одного раза в год: в рамках проведения инвентаризации и (или) при наступлении событий, свидетельствующих о возможном изменении применяемых элементов амортизации.

Для объектов основных средств, по которым инвентаризация каждый год не проводится, элементы амортизации проверяются ежегодно по состоянию на 31 декабря. (Основание: п. 37 ФСБУ 6/2020)

При изменении элементов амортизации объекта основных средств амортизация, начисленная за предыдущие периоды, не пересчитывается. Амортизационные отчисления начинают начисляться, исходя из оставшегося срока его полезного использования, нового способа амортизации и (или) ликвидационной стоимости с первого числа месяца, следующего за месяцем, в котором произошел пересмотр элементов амортизации.

Элементы амортизации объектов ОС на соответствие условиям его использования в учете организации проверяются по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. (Основание: п. 37 ФСБУ 6/2020).

Ликвидационная стоимость определяется для следующих групп ОС: автомобили легковые, автомобили грузовые, автотранспортные средства, автотранспортные средства грузовые, автобусы, прицепы и полуприцепы к ним, подлежащих продаже после окончания их использования в деятельности организации. Для других объектов основных средств ликвидационная стоимость считается равной нулю. (Основание: п.п. 30, 31 ФСБУ 6/2020).

Общество не применяет положения п. п. 15 - 17 ФСБУ 6/2020, касающиеся переоценки объектов основных средств. Общество проверяет основные средства на обесценение в порядке, установленном ФСБУ 6/2020.

При поступлении материалы учитываются на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости (без использования счетов 15 и 16).

Федеральный Стандарт 5/2019 «Запасы», не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, которые в соответствии с указанным Стандартом должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом. Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи, не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по способу ФИФО.

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость (стоимость группы однородных объектов, приобретаемых единовременно) больше 100 тыс. руб. Если его стоимость менее установленного лимита, а срок владения более 12 месяцев или, если его стоимость более установленного лимита, но срок владения менее 12 месяцев, то актив отражается в составе расходов будущих периодов. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете. (Основание: п. 7 ФСБУ 14/2022)

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. (Основание: п. 15 ФСБУ 14/2022). Организация проверяет НМА на обесценение. и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным

стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов» (Основание: п. 43 ФСБУ 14/2022).

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования. (Основание: п. 30 ФСБУ 14/2022).

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета. (Основание: п. 38 ФСБУ 14/2022).

Изменение продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим сроком полезного использования и предполагаемым составляет не менее 10% от величины текущего срока. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению. (Основание: п. 42 ФСБУ 14/2022). При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: все группы НМА амортизируются линейным способом. (Основание: п. 39 ФСБУ 14/2022).

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды". (Основание: п. 5 ФСБУ 25/2018).

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам аренды, в любом из следующих случаев: срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб. Это правило применяется к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;
- компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду.

Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

При изменении величины обязательства по аренде ставка дисконтирования не пересматривается, за исключением случаев, когда изменение арендных платежей обусловлено изменением плавающих процентных ставок. (Основание: п. 15, 22 ФСБУ 25/2018)

При оценке права пользования активом первоначальные прямые затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды, не включаются в фактическую стоимость права пользования активом. (Основание: п. 13, ФСБУ 25/2018)

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. (Основание: п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018)

Начисление амортизации актива в форме права пользования начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания актива в форме права пользования с бухгалтерского учета. (Основание: п. 19 ФСБУ 25/2018)

Первоначальные прямые затраты арендатора по договорам аренды признаются в составе расходов текущего отчетного периода или в стоимости актива в зависимости от характера использования предмета аренды.

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих расходов по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива. Проценты начисляются на последнее число каждого отчетного месяца и на дату расчетов в соответствии с плановым графиком арендных платежей.

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Прямые затраты по основной деятельности подлежат учету на счете 20 «Основное производство» в разрезе договоров. К прямым затратам относятся расходы, непосредственно связанные с исполнением каждого конкретного договора.

Управленческие расходы, учитываемые на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 "Управленческие расходы").

Незавершенное производство оценивается по фактически произведенным затратам без учета управленческих расходов. (Основание: пп.24, 26,27 ФСБУ 5/2019)

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного года.

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков по состоянию на промежуточную отчетную дату определяется согласно точного расчета обязательства по каждому работнику с последующим суммированием промежуточных результатов.

Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, учредителям (участникам, акционерам), кредиторам и иным заинтересованным пользователям составляется ежеквартально.

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

В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются краткосрочные депозиты.

При производстве работ, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы применяется ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».

Расходы по договору признаются в том отчетном периоде, в котором они понесены. По мере признания выручки по договору расходы по договору списываются для определения финансового результата отчетного периода.

Выручка по договору и расходы по договору признаются способом "по мере готовности", если финансовый результат (прибыль или убыток) исполнения договора на отчетную дату может быть достоверно определен.

Способ "по мере готовности" предусматривает, что выручка по договору и расходы по договору определяются исходя из подтвержденной организацией степени завершенности работ по договору на отчетную дату и признаются в отчете о финансовых результатах в тех же отчетных периодах, в которых выполнены соответствующие работы независимо от того, должны или не должны они предъявляться к оплате заказчику до полного завершения работ по договору (этапа работ, предусмотренного договором).

Степень завершенности работ определяется:

- на основании промежуточных актов (в случае оформления),
- по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору путем экспертной оценки объема выполненных работ (по тем работам, по которым организация фактически понесла расходы).

В случае, если документально подтвержденные расходы по договору не возмещаются заказчиком, выявленная (ожидаемая) сумма превышения величины расходов по договору над величиной выручки по договору (ожидаемый убыток) признается в соответствующем отчетном периоде.

В случае, когда достоверное определение финансового результата исполнения договора в какой-то отчетный период невозможно, но существует вероятность, что расходы, понесенные при исполнении договора, будут возмещены, выручка по договору признается в величине, равной сумме понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению.

В бухгалтерском учете организации выручка по договору, признанная способом "по мере готовности", учитывается до полного завершения работ (этапа) как отдельный актив - "не предъявленная к оплате начисленная выручка".

В случае, если в соответствии с договором организация может в ходе исполнения договора выставлять заказчику промежуточные счета на оплату выполненных работ, начисленная выручка по предъявленным к оплате работам списывается на дебиторскую задолженность по мере выставления промежуточных счетов заказчику.

Если договором предусмотрено, что часть суммы за выполненные работы не подлежит оплате до выполнения определенных условий или до устранения выявленных недостатков работы, то такая сумма выделяется в промежуточном счете.

При раскрытии информации в бухгалтерской отчетности ошибка является существенной, если она искажает показатель статьи отчетности не менее чем на 5% и может значительно повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за отчетный период.

В 2025 году Обществом внесены следующие изменения в Учетную политику:

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, контроля над движением материальных запасов

Для обеспечения достоверных данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Обществе проводится инвентаризация имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка. Инвентаризация проводится в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Порядок проведения и состав рабочей комиссии устанавливается приказом руководителя.

Установлены следующие сроки проведения инвентаризации:

- * ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности,
- * инвентаризация основных средств – один раз в 3 (три) года по состоянию на 1 декабря,
- * при передаче имущества в аренду, выкупе, продаже,
- * при смене материально-ответственных лиц,
- * при выявлении фактов хищения, злоупотребления или порчи имущества,
- * в случае стихийного бедствия, пожара или других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями,

Не подлежит инвентаризации перед составлением годового отчета:

- * имущество, инвентаризация которого производилась не ранее 1 октября отчетного года,
- * основные средства, инвентаризация которых может проводиться один раз в три года.

В случаях, когда проведение инвентаризации обязательно, но сроки её проведения не установлены настоящей учетной политикой, инвентаризация проводится на основании отдельного приказа руководителя.

Бухгалтерская отчетность организации

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденные приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998г. № 34н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н, а также

требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

Объем и периодичность представления отчетности

Организация составляет отчетность в полном объеме.

Формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений (в том числе в составе представляемой бухгалтерской отчетности) определяются на основе образцов, приведенных в приложениях № 3,4,6-8 ФСБУ 4/2023.

Информация, подлежащая раскрытию, признается существенной, если она составляет 5 и более процентов от общей суммы сальдо соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Информация считается существенной, если ее пропуск или искажение могут оказать влияние на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности.

Отчетным периодом для составления внутренней бухгалтерской отчетности является календарный год. Промежуточная бухгалтерская отчетность составляется ежеквартально. (Основание: ч. 4 ст. 13 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете").

Бухгалтерский баланс

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в составе внеоборотных активов. (Основание: п. 16 ФСБУ 4/2023).

Отчет о финансовых результатах

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности). В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- * прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;
- * прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).
- * курсовые разницы и др.

(Основание: п. 28 ФСБУ 4/2023).

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности не выявлено.

Учитывая сложившуюся геополитическую ситуацию, ограничение экспорта/импорта с определенными странами и в условиях введенных западными странами ограничений в отношении банковского сектора, ООО «ВИ-ОН ГРУПП» заявляет, что деятельность компании в области проектирования, деятельность компании, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий не связана с экспортом/импортом.

Для внутренней хозяйственной деятельности компания ООО «ВИ-ОН ГРУПП» использует из иностранного ПО - Microsoft Windows, Microsoft Office. В случае блокировки этих программ на территории России и отсутствии возможности их легального приобретения, будет предпринят переход на бесплатное программное обеспечение (Ubuntu, WPS Office), что может привести к незначительному снижению производительности работ, потребует переобучение сотрудников и может повлечь незначительные риски того, что что-то будет работать некорректно (например, не будет подключаться принтер или Wi-Fi роутер).

Для разработки проектной документации, исполнительной документации компания использует ПО Autodesk (Revit). В случае блокировки этого ПО, Обществом будет осуществлен переход на отечественное ПО, которое будет установлено на эмулятор Windows под Ubuntu, например, АСКОН (Renga). В части прочего ПО компания уже перешла на отечественные решения. Данные обстоятельства не приведут к потере рынка сбыта услуг ООО «ВИ-ОН ГРУПП».

Мы подтверждаем, что нам неизвестно о событиях или условиях, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

ООО «ВИ-ОН ГРУПП» имеет право собственности на все свои активы. Не существует права изъятия активов ООО «ВИ-ОН ГРУПП» за долги.

Руководство Общества не имеет планов прекращения деятельности.

Генеральный директор

ООО «ВИ-ОН ГРУПП»

16 марта 2026 года



Бирюков Р.Л.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения за период				На конец периода	
		На начало года		в том числе		перееденная стоимость		накопленные амортизации		первоначальная (перееденная) стоимость	накопленные амортизации
		первоначальная (перееденная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная (перееденная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	9 538 3 888	(333) (48)	5 640	-	(1 607) (295)	-	-	-	9 538 9 538	(1 940) (333)
в том числе:											
Программа "Ника Риверсайд Драйт"	За 2025 г. За 2024 г.	3 581 3 581	-	-	-	-	-	-	-	3 581 3 581	-
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	3 581 3 581	-	-	-	-	-	-	-	3 581 3 581	-
Программа "Nika Development"	За 2025 г. За 2024 г.	317 317	(111) (48)	-	-	(63) (63)	-	-	-	317 317	(174) (111)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	317 317	(111) (48)	-	-	(63) (63)	-	-	-	317 317	(174) (111)
Неисключительная лицензия ПК ЛИРА-САПР 2024	За 2025 г. За 2024 г.	833 -	(14) -	833	-	(167) (14)	-	-	-	833 833	(181) (14)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Неисключительная лицензия ПК ЛИРА-САПР 2024 PRO	За 2025 г. За 2024 г.	1 276 -	(21) -	1 276	-	(255) (21)	-	-	-	1 276 1 276	(276) (21)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Неисключительная лицензия StaffCorp Enterprise, 300 ПК	За 2025 г. За 2024 г.	2 419 -	(147) -	2 419	-	(880) (147)	-	-	-	2 419 2 419	(1 027) (147)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Неисключительная лицензия ПК ЛИРА-САПР 2024 FULL	За 2025 г. За 2024 г.	556 -	(20) -	556	-	(119) (20)	-	-	-	556 556	(139) (20)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Неисключительная лицензия ПК ЛИРА-САПР 2024	За 2025 г. За 2024 г.	278 -	(10) -	278	-	(63) (10)	-	-	-	278 278	(73) (10)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Неисключительная лицензия ПК ЛИРА-САПР 2024	За 2025 г. За 2024 г.	278 -	(10) -	278	-	(60) (10)	-	-	-	278 278	(70) (10)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения за период				На конец периода	
		На начало года		в том числе		перееденная стоимость		накопленные амортизации		первоначальная (перееденная) стоимость	накопленные амортизации
		первоначальная (перееденная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная (перееденная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Программа "Ника Development"	За 2025 г. За 2024 г.	317 317	(111) (48)	-	-	(63) (63)	-	-	-	317 317	(174) (111)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	317 317	(111) (48)	-	-	(63) (63)	-	-	-	317 317	(174) (111)
Программа "Ника Риверсайд Драйт"	За 2025 г. За 2024 г.	3 581 3 581	-	-	-	-	-	-	-	3 581 3 581	-
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	3 581 3 581	-	-	-	-	-	-	-	3 581 3 581	-

3.3. 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:	Амортизируемые нематериальные активы - всего	в том числе:	Амортизируемые нематериальные активы - всего	в том числе:
	4 017	5 624	269			

Программа "Ника Developer"	143	206	269
из них созданные организацией	143	206	269
Неисключительная лицензия ПК ЛИРА-САПР 2024	652	819	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неисключительная лицензия ПК ЛИРА-САПР 2024 PRO	1 000	1 255	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неисключительная лицензия StaffCop Enterprise, 300 ПК	1 392	2 272	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неисключительная лицензия ПК ЛИРА-САПР 2024 FULL	417	636	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неисключительная лицензия ПК ЛИРА-САПР 2024	205	268	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неисключительная лицензия ПК ЛИРА-САПР 2024	208	268	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	3 581	3 581	3 581
в том числе:			
Программа "Ника Риверсайд Драйв"	3 581	3 581	3 581
из них созданные организацией	3 581	3 581	3 581

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

Наименование показателя	Изменения за период	
	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	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.	79 122	-	71 574	-	-	-	150 686	-
	За 2024 г.	32 038	-	49 374	-	-	(2 290)	79 122	-
в том числе:	За 2025 г.	79 122	-	70 911	-	-	-	150 033	-
	За 2024 г.	29 768	-	49 354	-	-	-	79 122	-
Программа "Ника Motion"	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	2 270	-	20	-	-	(2 290)	-	663	-
1С:Предприятие 8 ERP Управление предприятием 2	За 2025 г.	-	-	663	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	Изменения за период		На конец периода		
		на начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения за период				
		На начало года		спасано		переоценка		На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	40 611	(25 049)	13 060	-	-	(6 949)	-	53 671	(31 998)
	За 2024 г.	26 500	(17 286)	14 111	-	-	(7 761)	-	40 611	(25 049)
в том числе:										
	Машины и оборудование (кроме офисного)	509	(436)	-	-	-	(29)	-	509	(465)
Офисное оборудование	36 215	(22 747)	12 284	-	-	(133)	-	509	(436)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	25 118	(16 431)	11 097	-	-	(6 058)	-	48 489	(28 805)	
Другие виды основных средств	325	(201)	-	-	-	(6 316)	-	35 215	(22 747)	
Инвестиционная недвижимость	325	(155)	-	-	-	(46)	-	325	(247)	
- всего	3 562	(1 665)	776	-	-	(46)	-	4 338	(2 481)	
	548	(399)	3 014	-	-	(1 266)	-	3 562	(1 665)	
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения за период				
		На начало года		спасано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		переоценка		На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	55 737	(31 928)	41 423	(22 474)	22 474	(44 513)	-	74 686	(53 967)
	За 2024 г.	49 535	(17 662)	37 019	(30 817)	22 817	(37 083)	-	55 737	(31 928)
в том числе:										
	Здания	45 968	(30 263)	41 423	(22 474)	22 474	(41 643)	-	64 907	(49 432)
Офисное оборудование	45 382	(17 454)	30 239	(29 663)	22 817	(35 626)	-	45 958	(30 263)	
Транспортные средства	6 780	(915)	6 780	-	-	(2 270)	-	6 780	(3 185)	
	-	-	-	-	-	(915)	-	-	6 780	(915)
	2 999	(750)	-	-	-	(600)	-	2 999	(1 350)	
	4 153	(208)	-	(1 154)	-	(542)	-	2 999	(750)	

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	в том числе:	всего	в том числе:	всего	в том числе:	всего
Амортизируемые основные средства - всего	44	21 673	73	15 562	206	9 212
Машины и оборудование (кроме офисного)	19 694	8 687	13 468	8 687	8 687	8 687
Производственный и хозяйственный инвентарь	78	170	124	170	170	170
Другие виды основных средств	1 857	149	1 897	149	149	149
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-	-	-	-
основные средства, потребляемые для осуществления работ по техническому обслуживанию и ремонту объектов, находящихся в собственности, но не используемых, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-	-	-	-

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.	
	в том числе:	всего	в том числе:	всего	в том числе:	всего
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
	Период	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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	39 000	625	20 930	(39 690)	(1 139)	2 081	-	-	20 240	1 567
	3а 2024 г.	-	-	54 000	(15 000)	-	625	-	-	39 000	625
в том числе:											
Договор процентного займа WP/FIN-091224-1 от 09.12.2024	3а 2025 г.	17 000	308	-	(17 000)	(543)	235	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	27 000	(10 000)	-	308	-	-	17 000	308
Договор процентного займа WP/FIN-091224-2 от 09.12.2024	3а 2025 г.	22 000	317	-	(22 000)	(596)	279	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	27 000	(5 000)	-	317	-	-	22 000	317
Договор займа NeWG-02/2025-FIN от 20.06.2025 года	3а 2025 г.	-	-	10 000	(690)	-	862	-	-	9 310	862
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Договор займа NeWG-03/2025-FIN от 23.07.2025 года	3а 2025 г.	-	-	10 000	-	-	665	-	-	10 000	665
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Договор займа NeWG-04/2025-FIN от 29.09.2025 года	3а 2025 г.	-	-	930	-	-	40	-	-	930	40
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	39 000	625	20 930	(39 690)	(1 139)	2 081	-	-	20 240	1 567
	3а 2024 г.	-	-	54 000	(15 000)	-	625	-	-	39 000	625

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	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
								фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	За 2025 г.	1 474 707	-	1 195 626	(1 199 493)	-	X	X	1 470 840	-	-	1 470 840	-
	За 2024 г.	691 476	-	1 077 766	(294 535)	-	X	X	1 474 707	-	-	1 474 707	-
в том числе:													
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	7 805	(7 805)	-	-	-	6 871	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	32 696	(32 696)	-	-	-	30 458	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	1 474 707	-	1 187 821	(1 191 688)	-	-	-	-	-	-	1 470 840	-
	За 2024 г.	691 476	-	1 045 070	(261 839)	-	-	-	-	-	-	1 474 707	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в запоре, - всего	-	-	-

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)						переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано						восстановление резерва
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	на расходы					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	188 289	(380)	365 399	-	(138 409)	(99)	(204)	415 180	(33 530)	415 180	(33 530)	
	За 2024 г.	51 786	(230)	171 140	500	(34 634)	(503)	(230)	188 289	(380)	188 289	(380)	
в том числе:													
	Расчеты с покупателями и заказчиками	61 000	(27)	189 535	-	(45 217)	-	(27)	205 318	(32 046)	205 318	(32 046)	
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	8 436	(68)	58 309	-	(5 745)	-	(68)	61 000	(27)	61 000	(27)	
	За 2024 г.	-	-	6 015	-	-	-	-	6 015	-	6 015	-	
Авансы выданные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	118 415	(353)	163 665	-	(87 424)	(1)	(177)	194 655	(1 484)	194 655	(1 484)	
Прочая	За 2025 г.	32 223	(162)	106 083	500	(19 888)	(503)	(162)	118 415	(353)	118 415	(353)	
	За 2024 г.	8 874	-	6 184	-	(5 768)	(98)	-	9 192	-	9 192	-	
Итого	За 2025 г.	188 289	(380)	365 399	-	(138 409)	(99)	(204)	415 180	(33 530)	415 180	(33 530)	
	За 2024 г.	51 786	(230)	171 140	500	(34 634)	(503)	(230)	188 289	(380)	188 289	(380)	

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	33 530	-	380	-	231	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	32 046	-	27	-	68	-
Авансы выданные	1 484	-	353	-	163	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					
			поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	694 767 104 894	41 423 886 475	- 543	(160 503) (297 145)	- -	575 687 694 767	
в том числе:								
Кредиты долгосрочные	За 2025 г. За 2024 г.	50 000 75 140	- 230 610	- 543	(50 000) (256 293)	- -	50 000 551 667	
Займы долгосрочные	За 2025 г. За 2024 г.	620 000 -	- 620 000	- -	(68 333) -	- -	620 000 -	
Прочее	За 2025 г. За 2024 г.	24 767 29 754	41 423 35 865	- -	(42 170) (40 852)	- -	24 020 24 767	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 066 627 547 399	1 262 133 1 210 347	102 602 64 265	(957 407) (755 372)	- (12)	1 473 955 1 066 627	
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	12 051 13 075	37 904 11 222	615 -	(13 862) (12 234)	- (12)	36 708 12 051	
Авансы полученные	За 2025 г. За 2024 г.	906 655 426 084	1 053 166 788 948	- -	(659 399) (308 377)	- -	1 300 422 906 655	
Расчеты по налогам и взносам	За 2025 г. За 2024 г.	18 171 10 806	16 649 18 178	12 2	(18 189) (10 815)	- -	16 643 18 171	
Кредиты краткосрочные	За 2025 г. За 2024 г.	546 75 127	- 263 706	4 850 44 308	(5 396) (382 595)	- -	- 546	
Займы краткосрочные	За 2025 г. За 2024 г.	52 861 -	154 400 51 950	97 125 19 955	(209 810) (19 044)	- -	94 576 52 861	
Прочее	За 2025 г. За 2024 г.	76 343 22 307	14 76 343	- -	(50 751) (22 307)	- -	25 606 76 343	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	1 761 394 652 293	1 303 556 2 096 822	102 602 64 808	(1 117 910) (1 052 517)	- (12)	2 049 642 1 761 394	

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	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	погашено	
				как избыточная сумма	

Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	38 694	93 856	(81 493)	(1 204)	49 853
	За 2024 г.	26 436	80 976	(62 525)	(6 193)	38 694

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	6 604	32 352
Затраты на оплату труда	984 846	908 659
Отчисления на социальные нужды	77 161	60 729
Амортизация	53 069	47 749
Прочие затраты	457 592	383 985
Итого по элементам	1 579 272	1 433 474
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	3 867	(783 231)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 583 139	650 243

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.	-	-	-	-