

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ПАЙНАП» за 2025 г.**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ПАЙНАП» (далее – «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показаны в круглых скобках.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ПАЙНАП»

Сокращенное наименование Общества: ООО «ПАЙНАП»

Адрес места нахождения Общества: 115114, МОСКВА Г, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ДАНИЛОВСКИЙ, ДЕРБЕНЕВСКАЯ УЛ., Д. 15Б, ПОМЕЩ. 2/1

ОГРН: 5157746122793

ИНН: 7725298443

Уставный капитал Общества, вид и количество акций: 10 тыс.руб.

Сведения об участниках Общества по состоянию на конец отчетного года:

Наименование	Размер доли в уставном капитале
ООО «АЙТИДИ ГРУП»	100%

Генеральный директор Общества: Васильева Валерия Евгеньевна

Главный бухгалтер Общества: Васильева Валерия Евгеньевна

Среднесписочная численность работающих в Обществе: 7 чел.

Основные виды деятельности Общества в 2025 году: 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения.

С 09.07.2025г. ООО «ПАЙНАП» является участником проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково». Присвоен статус участника/вид участника: Стартап.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Общество относится к категории «микропредприятие» и в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью. Общество применяет режим налогообложения: ОСНО.

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

3. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

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

3.1 Основные средства, материальные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 г. отражены основные средства (оборудование) в размере 277 тыс.руб.

На 31 декабря 2025 г. проведена проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объекта основных средств: существенных изменений условий использования объектов основных средств не выявлено, необходимость в изменении элементов амортизации отсутствует.

3.2 Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 г. отражены 2 нематериальных активы (НМА) в размере 12 206 тыс.руб., разработанные собственными силами, - виды НМА: Программы ЭВМ, объекты интеллектуальной собственности.

Начисление амортизации происходит ежемесячно линейным способом.

3.3 Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31 декабря 2025 г. отражены денежные средства на 2 (двух) рублевых расчетных счетах общества в общем размере 348 тыс.руб.

3.4 Финансовые и другие оборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 г. отражены:

- дебиторская задолженность покупателей в размере 177 985 тыс.руб.;
- задолженность поставщиков перед Обществом в размере 431 тыс.руб.;
- положительное сальдо по ЕНС в размере 132 тыс.руб.;
- прочие оборотные активы в размере 53 тыс.руб.

Просроченная или невозможная к получению дебиторская задолженность отсутствует.

3.5 Капитал

По состоянию на 31 декабря 2025 г. уставный капитал составляет 10 тыс. руб. (на 31.12.24 и на 31.12.23 тот же) и является полностью оплаченным всеми участниками.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. отражена нераспределенная прибыль в размере 188 061 тыс.руб.

3.6 Краткосрочная кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 г. отражена краткосрочная кредиторская задолженность перед поставщиками в размере 3 361 тыс.руб. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.7 Выручка

По состоянию на 31 декабря 2025 г. выручка от реализации прав на ПО в размере 289 118 тыс.руб., в т.ч. 6 871 тыс.руб. – реализация неискл. прав на ПО, 282 247 тыс.руб. – выручка от реализации искл.прав на ПО.

3.8 Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 28 804 тыс.руб.

Управленческие расходы (зарботная плата, взносы, субаренда, информационные, консультационные расходы, представительские затраты и пр.) составили 24 833 тыс.руб.

3.9 Прочие доходы

По состоянию на 31 декабря 2025 г. прочие доходы за 2025 год составили 432 тыс.руб. Проценты к получению от размещения денежных средств на депозитах в банке составили 226 тыс.руб. Доходы от реализации отчуждения прав – 206 тыс.руб.

3.10 Прочие расходы

По состоянию на 31 декабря 2025 г. прочие расходы (расходы на услуги банков) составили 290 тыс.руб. Себестоимость отчужденных прав составила 47 156 тыс.руб.

3.11 Чистая прибыль

Чистая прибыль по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 188 466 тыс.руб. За 2024 год получен убыток в размере 63 тыс.руб.

4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

4.1. Связанные стороны

Для целей настоящей годовой бухгалтерской отчётности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» по состоянию на 31 декабря 2025 г. были выделены следующие связанные стороны: ООО «АЙТИДИ ГРУП» является 100% владельцем ООО «ПАЙНАП».

Генеральный директор

Васильева В.Е.

16.03.2026г.