

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Оригами»
за 2025г.**

г. Москва

12.03.2026г.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Оригами» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2024 г. и за 2025 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Формат представления значений показателей: в тысячах рублей

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Оригами» ИНН 9718005749
КПП 771801001

Сокращенное наименование – ООО «Оригами».

Юридический адрес – 107023, Москва г, ул. Электrozаводская, дом 24, строение 3, этаж 2, помещение. 208.2

Фактический адрес – г107023, Москва г, ул. Электrozаводская, дом 24, строение 3, этаж 2, помещение. 208.2

Телефон - 8 495 357-15-77

Дата государственной регистрации – 29.04.2016

Основной государственный регистрационный номер – 1167746434558.

Основной виды деятельности - Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий (ОКВЭД 62.02)

У Общества отсутствуют обособленные подразделения и филиалы.

Организацией применяется упрощенная система налогообложения (Доходы).

Организация не является плательщиком НДС.



Организация осуществляет свою деятельность на основании Устава, зарегистрированного в ИФНС России №46 по г. Москве 29 апреля 2016г.

Табл. 1

| Показатель | На 31.12.2024г. | На 31.12.2025г. |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Среднесписочная численность персонала | 8 человек | 7 человек |

29.12.2025 Общество получила статус участника проекта «Сколково» (номер записи в Реестре участников № 1253310 от 29.12.2025г.)

1.1 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

Учредители ООО «Оригами»:

- Грусовский Яков Вячеславович, гражданин РФ – доля 37,75 %;
- Петраковский Сергей Германович, гражданин РФ - доля 37,75 %;
- Акционерное общество "ЭМДЖИГРУП" - доля 24,5 %.

1.2 Информация об органах управления

Исполнительный орган - генеральный директор И.А. Завьялов, Протокол №4 от 25.10.2022г., на 3 года. Продление полномочий по Протоколу №2025/3 от 23.09.2025г. на 3 года.

Главный бухгалтер – Осипова Ольга Леонидовна.

2. Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основные положения учетной политики

Общество составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет руководитель. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов

2.2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета, Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

2.3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

2.4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Организация, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных средств, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

2.5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее – НМА) осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту

ФСБУ 14 не применяется к НМА, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные НМА). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Затраты на поддержание работоспособности, а также незначительную доработку собственных НМА отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

2.6. Материально-производственные запасы

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

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.



2.7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

2.8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

2.9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

2.10. Капитал

По строке 1300 «Капитал» отражается величина уставного капитала Общества и нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) за отчетный период с учетом выплаченных дивидендов.

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

В 2025 году на основании решения участника №2025/2 от 10.04.2025 частично распределена чистая прибыль прошлых лет (за 2023) на выплату дивидендов в сумме 2 954 тыс. руб.

2.11. События после отчетной даты

1 января 2026 года Общество переходит с упрощенной системы налогообложения (УСН «Доходы») на общую систему налогообложения (ОСНО).

Данный переход носит добровольный характер и связан с получением Обществом статуса участника проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра

«Сколково». В связи со статусом резидента и переходом на ОСНО, Общество планирует использовать право на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика по налогу на прибыль (ст. 246.1 НК РФ) и по налогу на добавленную стоимость (ст. 145.1 НК РФ).

Указанные изменения позволят оптимизировать налоговую нагрузку и направить **высвобожденные средства на реализацию исследовательских и коммерческих целей проекта.**

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Нематериальные активы

Обеспечение нематериальных активов

По состоянию на 31.12.2025 г. тест на обеспечение нематериальных активов не проводился ввиду применения упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.



3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | | | На конец периода | |
|-------------------------------|------------|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------|-------------|------------------------------------------|-------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость Сальдо 04 | накопленные амортизации и обесценение Сальдо 05 | Поступило Оборот Д-т 04 | Доработка Оборот Д-т 04 | списано | | Амортизация Оборот К-т 05.01 | обесценение | переоценка | | переклассифицировано | | первоначальная (переоцененная) стоимость Сальдо 04 | накопленные амортизации и обесценение Сальдо 05 |
| | | | | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизации и обесценение | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизации | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | |
| Нематериальные активы - всего | За 2025 г. | 2 789 | (397) | - | - | - | - | (399) | - | - | - | - | - | 2 789 | (796) |
| | За 2024 г. | 2 649 | - | - | 140 | - | - | (397) | - | - | - | - | - | 2 789 | (397) |
| в том числе: Программы ЭВМ | За 2025 г. | 2 789 | (397) | - | - | - | - | (399) | - | - | - | - | - | 2 789 | (796) |
| | За 2024 г. | 2 649 | - | - | 140 | - | - | (397) | - | - | - | - | - | 2 789 | (397) |
| из них исключительные права | За 2025 г. | 2 789 | - | - | - | - | - | (399) | - | - | - | - | - | 2 789 | (796) |
| | За 2024 г. | 2 649 | 140 | - | 140 | - | - | (397) | - | - | - | - | - | 2 789 | (397) |

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 | 1 994 | 2 392 | 2 649 |
| в том числе: | | | |
| Программы ЭВМ | 1 994 | 2 392 | 2 649 |
| из них созданные организацией | - | - | - |
| Неамортизируемые нематериальные активы - всего | - | - | - |
| в том числе: | | | |
| Программы ЭВМ | - | - | - |
| из них созданные организацией | - | - | - |

3.2. Основные средства

Собственные основные средства на балансе Общества по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют.

Для осуществления уставной деятельности Общества использует офисное помещение на основании Договора аренды № 38/25 от 18.03.2025г. с ООО «Сокол». Площадь арендуемого помещения составляет 55,9 кв. м. Офис расположен по адресу: г. Москва, ул. Электrozаводская д. 24, стр. 3 этаж 2.

В соответствии с учетной политикой и на основании п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», Организация не признает право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде, так как относится к субъектам, имеющим право на упрощенные способы ведения учета, а договор аренды не предусматривает перехода права собственности или выкупа объекта.

Арендованное имущество отражено на забалансовом счете по стоимости, подтвержденной справкой от арендодателя.

3.3. Финансовые вложения.

Финансовые вложения, предусмотренные ПБУ 19/02, у Общества на 31.12.2025 отсутствуют; в течение отчетного периода операции по приобретению ценных бумаг, предоставлению займов или участию в других компаниях не осуществлялись.

3.4. Запасы.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---------------------------------------------|------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты | списано | | резерв под обесценение | изменения видов запасов | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| | | | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | |
| Запасы - всего | За 2025 г. | 1 | - | 115 | (116) | - | - | X | X | - | - |
| | За 2024 г. | 2 | - | 84 | (85) | - | - | X | X | 1 | - |
| в том числе: Сырье и материалы Сч. 10 | За 2025 г. | 1 | - | 115 | (116) | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 2 | - | 84 | (85) | - | - | - | - | 1 | - |

3.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

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) | | | | | | На конец периода | |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------------|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------|------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|
| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступило | | списано | | | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| | | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | восстановление резерва | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| В том числе (Вид) | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 4 656 | (44) | 6 648 | - | (4 673) | - | (29) | - | 6 631 | (15) |
| | За 2024 г. | 2 751 | (67) | 4 603 | - | (2 699) | - | (23) | - | 4 655 | (44) |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками Сч. 60.02 , 76.09 подрячик – | За 2025 г. | 1 212 | - | 1 638 | - | (1 212) | - | - | - | 1 638 | - |
| | За 2024 г. | 118 | - | 1 212 | - | (118) | - | - | - | 1 212 | - |

| | | | | | | | | | | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------|------|-------|---|---------|---|------|---|-------|------|
| физ. лицо | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками Сч. 62.01, 63 | За 2025 г. | 3 317 | (44) | 4 589 | - | (3 289) | - | (29) | - | 4 617 | (15) |
| | За 2024 г. | 2 491 | (67) | 3 265 | - | (2 439) | - | (23) | - | 3 317 | (44) |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками Сч. 76.05 | За 2025 г. | 2 | - | - | - | - | - | - | - | 2 | - |
| | За 2024 г. | 2 | - | - | - | - | - | - | - | 2 | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами Сч. 76.09 обеспечение по аренде, сч. 76.03 проценты по депозиту | За 2025 г. | - | - | 211 | - | - | - | - | - | 211 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расходы будущих периодов Сч. 76.01.9 ДМС | За 2025 г. | 125 | - | 210 | - | (172) | - | - | - | 163 | - |
| | За 2024 г. | 139 | - | 126 | - | (141) | - | - | - | 124 | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 1 | - | - | - | (1) | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 4 656 | (44) | 6 648 | - | (4 673) | - | (29) | X | 6 631 | (15) |
| | За 2024 г. | 2 751 | (67) | 4 603 | - | (2 699) | - | (23) | X | 4 655 | (44) |

8. Обязательства

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

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) | | | | | На конец периода |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------|-----------|----------------------|------------------|
| | | | поступило | | списано | | переклассифицировано | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | | |
| Долгосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| В том числе (Вид) | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 2 095 | 413 | - | (1 114) | - | - | 1 394 |
| | За 2024 г. | 2 677 | 977 | - | (1 559) | - | - | 2 095 |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками Сч. 60.01 | За 2025 г. | 1 | 16 | - | (1) | - | - | 16 |
| | За 2024 г. | 1 054 | 1 | - | (1 054) | - | - | 1 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками Сч. 62.02 | За 2025 г. | 104 | 97 | - | (63) | - | - | 138 |
| | За 2024 г. | 94 | 87 | - | (77) | - | - | 104 |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками Сч. 76.06 обеспечительные платежи | За 2025 г. | 682 | 10 | - | (183) | - | - | 509 |
| | За 2024 г. | 634 | 306 | - | (258) | - | - | 682 |

| | | | | | | | | |
|--------------------------------------------------------------------------|------------|-------|-----|---|---------|---|---|-------|
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами Сч. 76.01.1 ДМС | За 2025 г. | 86 | 118 | - | (86) | - | - | 118 |
| | За 2024 г. | 95 | 81 | - | (90) | - | - | 86 |
| Расчеты по налогам и сборам Сч. 68 НДС, УСН | За 2025 г. | 508 | 91 | - | (101) | - | - | 498 |
| | За 2024 г. | 301 | 207 | - | - | - | - | 508 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению Сч. 69 взносы | За 2025 г. | 36 | 81 | - | (2) | - | - | 115 |
| | За 2024 г. | 30 | 6 | - | - | - | - | 36 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда Сч. 70 | За 2025 г. | 678 | - | - | (678) | - | - | - |
| | За 2024 г. | 469 | 289 | - | (80) | - | - | 678 |
| Итого | За 2025 г. | 2 095 | 413 | - | (1 114) | - | X | 1 394 |
| | За 2024 г. | 2 677 | 977 | - | (1 559) | - | X | 2 095 |

По сомнительной дебиторской задолженности сформирован резерв в сумме 15 169,09 руб. (на 31.12.2024 – 43 797,13 руб.).

Обязательства по договору аренды офиса обеспечены перечислением гарантийного (обеспечительного) платежа в размере 207 948,00 руб. Данная сумма отражена в составе дебиторской задолженности (счет 76.09) и учтена забалансом на счете 009.01 как выданное обеспечение.

3.6. Расходы по обычным видам деятельности

10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|----------------------------------------------|------------|------------|
| Материальные затраты | 45 | 52 |
| Затраты на оплату труда | 15 693 | 14 500 |
| Отчисления на социальные нужды | 1 223 | 950 |
| Амортизация | 399 | 397 |
| Прочие затраты | 2 659 | 2 568 |
| Затраты на поддержание работоспособности НМА | 18 663 | 10 302 |
| Итого по элементам | 38 682 | 28 769 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 38 682 | 28 769 |



107023, Россия, Москва,
улица Электrozаводская, 24с3
(495) 357-15-7 www.origami-system.ru

Генеральный директор _____ /_Завьялов И.А./

