

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО «Айтибазис»
за 2025 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Айтибазис» (далее по тексту – «Общество») за 2025 год (далее «отчетный период»), подготовленной в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей, если не указано иное.

Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Основные сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Айтибазис» зарегистрировано Межрайонная ИФНС России № 46 по г. Москве, сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 19.04.2021 г. за основным государственным регистрационным номером 1217700188331.

ИНН 7707452011 КПП 770701001.

Сокращенное наименование Общества ООО «Айтибазис».

Юридический адрес: г. Москва, ул. Кузнецкий Мост, д. 4/3, стр. 1, этаж мансардный, пом. I, ком. 413

Фактический (почтовый) адрес Общества: г. Москва, ул. Кузнецкий Мост, д. 4/3, стр. 1, этаж мансардный, пом. I, ком. 413

Общество применяет общий режим налогообложения.

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01).

Кроме того, согласно Устава, Общество осуществляет исключительно исследовательскую деятельность и коммерциализацию ее результатов в соответствии с Федеральным законом от 28.09.2010 № 244-ФЗ «Об инновационном центре «Сколково», правилами проекта, утвержденными управляющей компанией в порядке, установленном указанным федеральным законом, по приоритетам научно-технологического развития, определенным стратегией научно-технологического развития Российской Федерации.

Деятельность Общества не лицензируется.

Среднесписочная численность работников Общества составила:

На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
139	114	4

По состоянию на отчетную дату у Общества нет филиалов, представительств и иных обособленных подразделений

Высшим органом Общества является Общее собрание участников Общества.

Единственным участником Общества является Горчаков Александр Николаевич, размер доли в уставном капитале – 100%.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

Генеральный директор с 13.12.2021 г. по настоящее время – Горчаков Александр Николаевич, действует на основании Устава. Полномочия единоличного исполнительного органа предоставлены продлены сроком на 5 лет.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 10 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью.

2. Представление бухгалтерской отчетности Общества

2.1 Основа представления бухгалтерской отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Айтибазис» за 2025 год сформирована в соответствии с правилами бухгалтерского учета и отчетности, установленными:

- Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ.

- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 4 октября 2023 г. № 157н.
 - Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.10.2008 г. № 106н.
 - Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации № 94н от 31.10.2000 г.
- и другими действующими в Российской Федерации нормативно-правовыми актами.

2.2 Отчетный период

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает имущественное и финансовое положение ООО «Айтибазис» и результаты его хозяйственной деятельности за период с 1 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г.

2.3 Принцип непрерывности деятельности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает, что ООО «Айтибазис» будет продолжать деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.4 Отчетная валюта

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в валюте Российской Федерации.

2.5. Активы, обязательства и операции в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках и в кассе и средства в расчетах, но за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату:

Валюта	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2024 г.
За 1 Доллар США	78,2267 руб.	101,6797 руб.
За 1 Евро	92,0938 руб.	106,1028 руб.

Курсовые разницы, возникающие в течение отчетного периода 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.

2.6. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента ее погашения по условиям договора остается менее 12 месяцев.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.7. Сведения о существенных аспектах учетной политики и ее изменениях

Общество осуществляет бухгалтерский учет в автоматизированном виде с использованием информационной системы управления предприятием «1С: Предприятие 8.3».

Уровень существенности ошибок и показателей определяется Обществом в каждом конкретном случае с учетом как количественных, так и качественных факторов. Количественные критерии уровня существенности устанавливаются обществом в следующих размерах: ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению показателя отчетности на 10 % и более процентов. С учетом характера показателя существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за отчетный год утверждается решением единственного участника Общества.

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями в порядке, определенном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Инвентаризация основных средств в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств проводилась в 2024 году.

2.7.1 Основные средства

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации об основных средствах производится в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения».

Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету. В Обществе приняты следующие сроки полезного использования по наиболее существенным видам объектов основных средств:

№ п/п	Название группы	Лимит стоимости, тыс. руб.	СПИ (БУ), мес.
1.	Серверное оборудование и СХД	0	84
2.	Компьютеры и ноутбуки	0	60
3.	Прочее ИТ-оборудование	0	60
4.	Мониторы	100	60
5.	Телефонные аппараты телефонные для сотовых сетей связи	100	36
6.	Неотделимые улучшения в арендованные помещения	0	120
7.	Мебель	100	84
8.	Бытовая техника	100	60
9.	Периферия ИТ (клавиатура, мышь, наушники), токены, USB	100	25

Общество устанавливает лимит стоимости равный 100 тыс. руб. по следующим группам основных средств: мониторы, телефонные аппараты телефонные для сотовых сетей связи, мебель, бытовая техника, периферия ИТ (клавиатуры, мышь, наушники, токены, USB). 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 ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Амортизация основных средств в целях бухгалтерского и налогового учета начисляется ежемесячно линейным способом.

Начисление амортизации 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.

Проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов основных средств проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

При изменении элементов амортизации по основным средствам начисление амортизации исходя из новых элементов будет происходить с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия решения об изменении.

Проверка основных средств на обесценение производится в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.7.2 Учет аренды

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Амортизация начисляется с месяца, следующего за месяцем принятия ППА к учету.

Ежемесячно в течение срока действия договора аренды Общество признает проценты по ранее рассчитанному обязательству. Проценты начисляются с месяца принятия ППА к учету.

Величина процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и ставки дисконтирования

Общество рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты.

Общество первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.7.3 Нематериальные активы

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве объекта нематериальных активов при соответствии условиям п. 4 ФСБУ 14/2022.

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Затраты на приобретение или создание активов стоимостью ниже лимита (далее - малоценные НМА) учитываются в составе оборотных активов на счете 97 «Расходы будущих периодов», списываются равномерно.

Для осуществления контроля за списанными с баланса малоценными НМА, в момент признания их стоимости в расходах, учет ведется на отдельном забалансовом счете НМЦ.04 «Активы, не признанные в составе НМА».

Срок полезного использования нематериального актива определяется на основании срока действия прав на результаты интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации и период контроля над активом. Для объектов нематериальных активов, создаваемых самостоятельно или приобретаемых у разработчиков (правообладателей) без указания либо без ограничения в договоре срока владения, пользования соответствующего объекта, срок полезного использования устанавливается и фиксируется в формах первичных учетных документов комиссией, исходя из предполагаемого срока использования, но не более 10 лет.

Амортизация нематериальных активов начисляется в бухгалтерском учете линейным способом исходя из срока полезного использования.

Начисление амортизации объекта нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Оценка нематериальных активов по переоцененной стоимости не производится.

Проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объекта нематериальных активов проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

При изменении элементов амортизации (срока полезного использования) по нематериальным активам начисление амортизации исходя из новых элементов будет происходить с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия решения об изменении. Общество оценивает ликвидационную стоимость объектов нематериальных активов равной нулю.

Проверка нематериальных активов на обесценение производится в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.7.4 Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы». Учет материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости. Оценка производственных запасов (сырья, материалов и т.п.) при отпуске в производство и прочем выбытии производится по себестоимости каждой единицы.

Общество оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.7.5 Денежные средства и их эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся: краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые можно легко обратить в заранее известные суммы денежных средств и которые подвержены незначительному изменению стоимости. Под краткосрочными финансовыми вложениями в целях определения суммы денежных эквивалентов считаются финансовые вложения со сроком погашения не более 3 месяцев с даты приобретения. Не являются денежными эквивалентами финансовые вложения со сроком погашения более 3 месяцев, но которые погашены досрочно в срок меньше 3 месяцев с даты приобретения.

Для целей составления бухгалтерской отчетности организации и применения ПБУ 23/2011 Общество относит к денежным эквивалентам:

- банковские депозиты со сроком погашения до 3 месяцев включительно;
- высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Общество представляет общую сумму платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, в составе денежных потоков от текущих операций.

Оплата арендных платежей, признаваемых объектами аренды в соответствии и с ФСБУ 25/2018 классифицируется как прочие платежи по финансовой деятельности на величину процентного расхода. Оплата операционной аренды отражается в составе платежей по текущей деятельности.

2.7.6 Финансовые вложения

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость в целях бухгалтерского учета определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

2.7.7 Дебиторская задолженность

Резерв по сомнительным долгам создается ежегодно на последний день отчетного года на основании приказа генерального директора Общества, подготовленного в соответствии с актом инвентаризации расчетов с дебиторами за отчетный период, с учетом финансового состояния (платежеспособности) каждого должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично по каждому сомнительному долгу.

В случае, если на основании данных проведенной инвентаризации срок погашения обязательства по каждому отдельному договору превышает:

- 9 месяцев (271 день) с даты возникновения такого обязательства, то резерв сомнительных долгов создается по данному обязательству в размере 50% от полной суммы задолженности, сумме.
- 18 месяцев (541 день) с даты возникновения такого обязательства, то резерв сомнительных долгов создается по данному обязательству в размере 100% от полной суммы задолженности, сумме.

В случае если сомнительный долг Обществом не установлен, то резерв не создается.

2.7.8 Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся расходы, обуславливающие получение доходов в течение нескольких отчетных периодов, в частности:

- платежи за предоставленное неисключительное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа, и подлежащие списанию в течение срока действия договора (ключи, ЭЦП, подписки, доступы к программам, веб-сайтам, информационным базам, принадлежащим другим организациям, которые физически находятся в интернете на чужом ресурсе);
- платежи по договорам страхования;
- затраты на получение независимой (банковской) гарантии в случае, когда срок ее действия охватывает более одного отчетного периода и используется она в целях получения доходов также более одного отчетного периода.

Расходы на приобретение неисключительных прав пользования программным обеспечением, срок использования которых не установлен договором, учитываются в составе затрат единовременно, списываются на счета учета соответствующих затрат в зависимости от направления их использования.

Краткосрочные расходы будущих периодов в части расходов на страхование и программное обеспечение, не соответствующие критериям НМА, отражаются в бухгалтерском балансе в составе дебиторской задолженности.

Расходы, произведенные Обществом в течение отчетного периода, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены в бухгалтерском балансе в зависимости от срока их списания: по статье 1190 «Прочие внеоборотные активы», если период их списания больше 12 месяцев, или по статье 1260 «Прочие оборотные активы», если их срок списания не превышает 12 месяцев.

2.7.9 Займы и кредиты

Заемные средства учитываются в соответствии с условиями договоров займа в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренных договором, в момент их фактической передачи (п. 2 ПБУ 15/2008).

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся. Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств включаются равномерно в состав прочих расходов в соответствии с условиями договора займа/кредита.

2.7.10. Коммерческие и управленческие расходы

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.7.11. Признание доходов и расходов

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». В зависимости от характера и условий получения Общество выделяет следующие доходы:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходы от обычных видов деятельности включают выручку от оказания услуг (выполнения работ) по разработке, адаптации и модификации, по установке, тестированию и сопровождению программного обеспечения. Учет выручки в целях бухгалтерского и налогового учета ведется по мере отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав.

В составе прочих доходов учитываются доходы от реализации финансовых вложений (ценных бумаг); доходы от реализации основных средств и материально-производственных запасов Общества; поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам); проценты, полученные за предоставление

в пользование денежных средств организации; прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде; суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности; курсовые разницы и прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, признаются прочими доходами.

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

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

2.7.12 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации о резервах производится с учетом следующих особенностей.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства».

Общество рассчитывает оценочное обязательство по предстоящим отпускам сотрудников, включая платежи на социальное страхование, нормативным методом.

Норматив отчислений в резерв устанавливается в размере ежемесячного отчисления по ставке 12,94% от фактических затрат на оплату труда. Начисленный резерв включается в состав расходов по обычным видам деятельности, распределяется между счетами 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы» и 44 «Коммерческие расходы».

2.8 Изменения в учетной политике

Учетная политика для целей бухгалтерского учета применяется последовательно и изменения на 2025 г. внесены в связи с применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Стандарт установил состав и содержание информации, раскрываемой в бухгалтерской (финансовой) отчетности, состав приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и состав приложений к бухгалтерскому балансу, состав промежуточной бухгалтерской отчетности, а также условия, при которых бухгалтерская отчетность дает достоверное представление о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовом результате его деятельности и движении денежных средств за отчетный период. В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачитываются.

При первом применении ФСБУ 4/2023 Общество утвердило новые формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

Иных существенных изменений в учетную политику на 2025 год по сравнению с прошлым годом не вносилось.

2.9 Вступительные и сравнительные данные

Бухгалтерский баланс

При приведении показателей бухгалтерского баланса к сопоставимости за 2024 год в связи с изменением подхода к формированию и представлению информации о задолженности (переплате) и о платежах по налогам и сборам в связи с использованием единого налогового счета были скорректированы исходящие остатки по счетам бухгалтерского учета по состоянию на 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. в составе дебиторской и кредиторской задолженности.

Общество представляет в бухгалтерском балансе общую свернутую сумму задолженности (переплаты) по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет (Рекомендация Р-175/2025-КпР от 29.05.2025 г.)

Для сопоставимости показателей за отчетные периоды был проведен пересчет показателей отчетности за прошлые периоды.

Изменения показателей бухгалтерского баланса:

Статья бухгалтерского баланса	Влияние изменений в учетной политике на 31.12.2024г.	Сальдо по состоянию на 31.12.2024г. (до пересчета)	Сальдо по состоянию на 31.12.2024г. (после пересчета)	Влияние изменений в учетной политике на 31.12.2023г.	Сальдо по состоянию на 31.12.2023г. (до пересчета)	Сальдо по состоянию на 31.12.2023г. (после пересчета)
1230 Дебиторская задолженность	(43)	175 712	175 669	(1 097)	116 740	115 643
1200 Итого по разделу II	(43)	277 324	277 281	(1 097)	181 053	179 956
1600 БАЛАНС	(42)	284 413	284 371	(1 097)	187 855	186 758
1520 Кредиторская задолженность	(43)	50	7	(1 097)	3 254	2 157
1500 Итого по разделу V	(43)	3 113	3 070	(1 097)	69 918	68 821
1700 БАЛАНС	(42)	284 413	284 371	(1 097)	187 855	186 758

Отчет о финансовых результатах

В Отчете о финансовых результатах за 2025 год сравнительные показатели за 2024 год не изменяются, данные перенесены из Отчета о финансовых результатах за 2024 год.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода					
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	5 715	(1 905)	-	-	-	(572)	-	-	5 715	(2 477)
	За 2024 г.	5 715	(1 334)	-	-	-	(572)	-	-	5 715	(1 905)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	5 715	(1 905)	-	-	-	(572)	-	-	5 715	(2 477)
	За 2024 г.	5 715	(1 334)	-	-	-	(572)	-	-	5 715	(1 905)
из них исключительные права	За 2025 г.	5 715	(1 905)	-	-	-	(572)	-	-	5 715	(2 477)
	За 2024 г.	5 715	(1 334)	-	-	-	(572)	-	-	5 715	(1 905)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода	
		На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	пересечена		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	5 715	(1 905)	-	-	-	(572)	-	-	-	-	5 715	(2 477)
	За 2024 г.	5 715	(1 334)	-	-	-	(572)	-	-	-	-	5 715	(1 905)
в том числе:	За 2025 г.	5 715	(1 905)	-	-	-	(572)	-	-	-	-	5 715	(2 477)
	За 2024 г.	5 715	(1 334)	-	-	-	(572)	-	-	-	-	5 715	(1 905)
из них исключительные права	За 2025 г.	5 715	(1 905)	-	-	-	(572)	-	-	-	-	5 715	(2 477)
	За 2024 г.	5 715	(1 334)	-	-	-	(572)	-	-	-	-	5 715	(1 905)

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	3 239	3 810	4 382
в том числе: Программы ЭВМ	3 239	3 810	4 382
из них созданные организацией	3 239	3 810	4 382
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 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		
		На начало года		затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
фактические затраты	накопленное обесценение								
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	На начало года	Изменения за период			На конец периода		
			затраты	списано	по фактическим затратам	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)	
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	10 078	(6 799)	-	(10 078)	7 401	(602)	-	-	-
	За 2024 г.	8 399	(5 979)	1 875	(196)	161	(981)	-	-	10 078 (6 799)
в том числе:										
	За 2025 г.	10 078	(6 799)	-	(10 078)	7 401	(602)	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	8 399	(5 979)	1 875	(196)	161	(981)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	3 279	2 420
в том числе:			
Офисное оборудование	-	3 279	2 420
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего в том числе: Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 875	-	-	(1 875)	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 875	-	-	(1 875)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение	
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение						
Запасы - всего	За 2025 г.	101	-	-	(101)	-	-	X	X	-	-	-
	За 2024 г.	508	-	348	(755)	-	-	X	X	-	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	101	-	-	(101)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	508	-	348	(755)	-	-	-	-	-	-	-

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 залоге, - 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 (слисванной) в одном отчетном периоде)					На конец периода	
				поступило		погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	175 894	(225)	4 508	-	(175 877)	-	(225)	-	-
	3а 2024 г.	115 714	(71)	175 724	-	(115 698)	-	-	-	4 524
в том числе:										175 894
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	342	(225)	48	-	(325)	-	(225)	-	65
	3а 2024 г.	1 036	(71)	172	-	(1 020)	-	-	-	342
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	174 381	-	3 433	-	(174 381)	-	-	-	3 433
	3а 2024 г.	114 283	-	174 381	-	(114 283)	-	-	-	174 381
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	28	-	-	-	(28)	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	1 107	-	1 026	-	(1 107)	-	-	-	1 026
	3а 2024 г.	-	-	1 107	-	-	-	-	-	1 107
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	27	-	-	-	(27)	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	64	-	-	-	(64)	-	-	-	-
	3а 2024 г.	339	-	64	-	(339)	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	175 894	(225)	4 508	-	(175 877)	-	(225)	X	64
	3а 2024 г.	115 714	(71)	175 724	-	(115 698)	-	-	X	4 524
										175 894

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	-	-	225	-	142	71
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	225	-	142	71

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	7 47 657	1 7	- -	(7) (47 657)	- -	- -	2 7
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 823	1 -	- -	- (823)	- -	- -	1 -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 45 500	- -	- -	- (45 500)	- -	- -	- -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	7 -	- 7	- -	(7) -	- -	- -	- 7
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г. 3а 2024 г.	55 -	- -	- -	- (55)	- -	- -	- -
Сальдо по ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 1 279	- -	- -	- (1 279)	- -	- -	- -
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	7 47 657	1 7	- -	(7) (47 657)	- -	X X	2 7

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.	3 063	927	(1 529)	(1 593)	868
	За 2024 г.	21 164	(1 529)	(16 424)	(148)	3 063
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	3 063	927	(1 529)	(1 593)	868
	За 2024 г.	21 164	(1 529)	(16 424)	(148)	3 063

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	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	-	398
Затраты на оплату труда	7 340	404 757
Отчисления на социальные нужды	536	27 245
Амортизация	1 174	1 552
Прочие затраты	2 113	192 545
Итого по элементам	11 163	626 497
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	11 163	626 497

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.	-	-	-	-

12. Иная информация

Раскрытие дополнительной информации по показателям бухгалтерской отчетности

12.1 Бухгалтерский баланс

12.1.1 Нематериальные активы (стр. 1110)

Информация о наличии и движении нематериальных активов в полном объеме отражена в Разделе 3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. в составе нематериальных активов отсутствуют активы с неопределенным сроком полезного использования.

12.1.2 Основные средства (стр. 1150)

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. информация по основным средствам в полном объеме отражена в Разделе 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество не имеет в собственности земельных участков.

12.1.3 Дебиторская задолженность (стр. 1230)

Дебиторская задолженность представлена в таблице 7.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах «Наличие и движение дебиторской задолженности». В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Информация о наличии и движении просроченной дебиторской задолженности представлена в Таблице 7.2. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12.1.4 Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. у Общества не было недоступных к использованию денежных средств.

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

При этом информация о полученных/выданных авансах представлена в Отчете о движении денежных средств в виде оборота по счетам учета полученных/выданных авансов.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг (строка 4111)	189 403	848 109
- в том числе авансы полученные	9 300	524 371
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги (строка 4121)	(1 082)	(193 814)
- в том числе авансы выданные	(479)	(9 862)

Расшифровка прочих поступлений и платежей отчета о движении денежных средств:

Наименование	За 2025 г.	За 2024 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Прочие поступления (строка 4119), в т.ч.	5 966	1 232
Проценты по краткосрочным депозитам	3 907	1 232
Беспроцентный займ	2 050	-
Прочие поступления	9	-
Прочие платежи (строка 4129), в т.ч.	(2 146)	(1 610)
Беспроцентный займ	(2 050)	-
Расходы на банковские комиссии	(96)	(1 545)
Прочие платежи	-	(65)

Заклученных кредитных договоров и договоров овердрафта на 31 декабря 2025 г. у Общества нет.

12.1.5. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

Краткосрочные кредиты и займы Общества представлены следующим образом (стр. 1510):

Реквизиты договора	Сумма, тыс. руб.			Срок погашения
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023	
Горчаков Александр Николаевич, Договор займа № 2312 от 23.12.2022	-	-	28 000	26.06.2024
Горчаков Александр Николаевич, Договор займа № 1702 от 17.02.2023			17 500	28.02.2024
Итого:	-	-	45 500	

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. Общество не имеет просроченных обязательств по займам и кредитам.

12.1.6 Кредиторская задолженность (стр. 1520)

Кредиторская задолженность представлена в таблице 8.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)». В обороты не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 2024 и 2023 гг. Общество не имело просроченных обязательств по страховым взносам, налогам и сборам.

12.1.7 Уставный капитал (стр. 1310)

Номинальная стоимость уставного капитала на 31.12.2025г., на 31.12.2024г. и на 31.12.2023г. составляет 10 тыс. руб., уставный капитал полностью оплачен участниками Общества. В отчетном периоде величина Уставного капитала не менялась.

12.1.8 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (стр. 1370)

ООО «Айтибазис» в 2025 году были приняты решения о распределении прибыли и выплате дивидендов:

- решение единственного участника Общества о распределении прибыли и выплате дивидендов ООО «Айтибазис» в сумме 47 002 353 руб. (Решение № 15 от 29.01.2025 г.)
- решение единственного участника Общества о распределении прибыли и выплате дивидендов ООО «Айтибазис» в сумме 47 058 824 руб. (Решение № 16 от 12.02.2025 г.)
- решение единственного участника Общества о распределении прибыли и выплате дивидендов ООО «Айтибазис» в сумме 48 470 588 руб. (Решение № 17 от 11.03.2025 г.)
- решение единственного участника Общества о распределении прибыли и выплате дивидендов ООО «Айтибазис» в сумме 47 058 824 руб. (Решение № 18 от 28.03.2025 г.)
- решение единственного участника Общества о распределении прибыли и выплате дивидендов ООО «Айтибазис» в сумме 47 058 824 руб. (Решение № 19 от 08.04.2025 г.)
- решение единственного участника Общества о распределении прибыли и выплате дивидендов ООО «Айтибазис» в сумме 41 176 471 руб. (Решение № 20 от 18.04.2025 г.)

Решение о распределении прибыли Общества по итогам 2025 г., по состоянию на дату составления отчетности не принято.

12.2 Отчет о финансовых результатах

12.2.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности (стр. 2110, 2120, 2100).

За отчетный период показатели выручки, себестоимости и валовой прибыли Общества по основному виду деятельности 62.01 разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД ОК 029-2014 КДЕС Ред.2) представлены следующим образом:

Наименование показателя	Итого, тыс. руб.	
	2025 г.	2024 г.
Выручка от реализации, без НДС (стр. 2110)	18 381	908 207
Себестоимость услуг (стр. 2120)	(5 373)	(591 503)
Валовая прибыль (стр. 2100)	13 008	316 704

В Таблице 10 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах «Расходы по обычным видам деятельности» представлена информация о составе затрат на производство в разрезе элементов затрат за отчетный период и предшествующий год.

12.2.2 Коммерческие расходы (стр. 2210)

Коммерческие расходы Общества с представлены следующим образом:

Статья затрат	Сумма, тыс. руб.		Доля в общей сумме расходов	
	2025 г.	2024 г.	2025 г.	2024 г.
Расходы на рекламу	-	(1 447)	-	100
Итого коммерческие расходы	-	(1 447)	100%	100%

12.2.3 Управленческие расходы (стр. 2220)

Управленческие расходы Общества с представлены следующим образом:

Статья затрат	Сумма, тыс. руб.		Доля в общей сумме расходов	
	2025 г.	2024 г.	2025 г.	2024 г.
Расходы на оплату труда	(3 882)	20 928	67	62
Расходы на информационные и консультационные услуги	(728)	(1 751)	13	5
Расходы на страховые взносы	(278)	(1 017)	5	3
Оценочные обязательства по отпускам	(484)	(841)	8	3
Расходы на страхование ДМС	-	(3 282)	-	10
Расходы на аренду офиса	(193)	(1 077)	3	3
Расходы на почтовые услуги	(104)	(3 736)	2	11
Прочие	(121)	(915)	2	3
Итого управленческие расходы	(5 790)	(33 547)	100%	100%

12.2.4 Прочие доходы и расходы (стр. 2340, 2350)

Прочие доходы и расходы Общества за 2025 и 2024 гг. представлены следующим образом:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	2025 г.	2024 г.
Итого прочие доходы (стр. 2340)	1 688	379
Списание/восстановление резервов по оценочным обязательствам	1 593	231
Прочие доходы	95	148
Итого прочие расходы (стр. 2350)	(344)	(2 427)
Расходы на услуги банков	(96)	(1 545)
Резерв по сомнительной задолженности	-	(154)
Результат от выбытия основных средств	-	(35)
Расходы, не принимаемые для целей налогообложения, не включенные в другие показатели	(248)	(693)

12.2.5 Прибыль (убыток) (стр. 2400)

Чистая прибыль Общества за отчетный период составила 12 469 тыс. руб. (за 2024 год – чистая прибыль составила 280 894 тыс. руб.)

12.2.6 Налог на прибыль

В 2025 и 2024 году Общество в качестве участника инновационного центра «Сколково» использует право на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика, связанных с исчислением и уплатой налога на прибыль организаций, предусмотренное статьей 246.1 Налогового кодекса РФ, в связи с чем, расчет и начисления по налогу на прибыль, включая отложенные налоги в бюджет не проводились и в бухгалтерском учете не отражались.

12.3 Информация об изменении оценочного значения (резерв по сомнительным долгам)

	Величина резерва на конец года 31.12.2024 г.	Изменения за текущий отчетный период			Величина резерва на конец года 31.12.2025 г.
		Восстановлено резерва	Списано за счет резерва	Создание (изменение) резерва	
Сумма, тыс. руб.	225	-	(225)	-	-

	Величина резерва на конец года 31.12.2023 г.	Изменения за текущий отчетный период			Величина резерва на конец года 31.12.2024 г.
		Восстановлено резерва	Списано за счет резерва	Создание (изменение) резерва	
Сумма, тыс. руб.	71	-	-	154	225

12.4 Обеспечения (гарантии, поручительства)

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. Общество не имеет поручительств под обеспечение обязательств третьих лиц.

12.5 Условные активы и оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. условных активов Общество не имеет.

По состоянию на конец отчетного года Обществом признаны оценочные обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков, включая сумму страховых взносов, относящихся к указанным выплатам.

Информация о сумме оценочных обязательств представлена в Таблице 8.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах «Оценочные обязательства».

12.6 Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество проводит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются по отношению к нему связанными сторонами.

Для целей настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» по состоянию на 31.12.2025 года связанными сторонами являются:

- Горчаков Александр Николаевич.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- финансовые операции, включая предоставление займов;
- дивиденды к выплате.

Общество проводит операции со связанными сторонами, на основании коммерческих договоров, заключенных на обычных рыночных условиях, с осуществлением денежных расчетов в безналичном порядке.

Информация о состоянии расчетов, по незавершенным на конец отчетного года операциям со связанными сторонами приведена в таблице:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Краткосрочные займы	-	-	45 500

Информация об операциях Общества и связанных сторон в отчетном периоде приведена в таблице:

Виды операций	Сумма, тыс. руб.	
	2025 г.	2024 г.
Финансовые операции, включая:		
- возврат полученных займов	-	45 500
- дивиденды выплаченные	277 826	117 529
Итого	277 826	163 029

Информация по денежным потокам (платежам) из Общества связанным сторонам приведена в таблице:

Виды операций	Сумма, тыс. руб.	
	2025 г.	2024 г.
Платежи - всего	(277 826)	(163 029)
Возврат полученных займов	-	(45 500)
Дивиденды, проценты по долговым обязательствам	(277 826)	(117 529)

12.7 Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит Генерального директора.

В течение 2025 и 2024 Общество выплатило краткосрочные вознаграждения (оплата труда за отчетный период, ежегодный оплачиваемый отпуск, начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды) ключевому управленческому персоналу:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	2025 г.	2024 г.
Оплата труда и страховые взносы	1 522	7 079
в т.ч. сумма НДФЛ	184	935
в т.ч. сумма страховых взносов	110	182

Бенефициаром ООО «Айтибазис» является: Горчаков Александр Николаевич.

12.8 Условия ведения деятельности организации

Деятельность Общества осуществляется в Российской Федерации. Действующее российское налоговое, валютное и таможенное законодательство характеризуется существенной долей неопределенности, допускает возможность различного толкования, выборочное и непоследовательное применение, и подвержено частым изменениям, происходящим практически без заблаговременного уведомления, с возможностью их ретроспективного применения. Интерпретация руководством Общества российского законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими государственными органами.

В 2025 году хозяйственная деятельность осуществляется в условиях санкционных ограничений при дополнительной поддержке экономики со стороны Правительства РФ. В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Общество работает только с отечественными заказчиками, и ключевой фокус для Общества - импортозамещение и работа на достижение технологического суверенитета. Таким образом, компания не имеет риска потери клиентов и выручки, а имеет достаточный уровень стабильности даже в сложившейся ситуации.

О прочих фактах хозяйственной деятельности, которые оказали бы или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год информация отсутствует.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства были интерпретированы им корректно, и позиция Общества в отношении налоговых вопросов должна быть поддержана налоговыми органами и судами.

12.9 Информация о рисках хозяйственной деятельности

На 31.12.2025 г. ООО «Айтибазис» не имеет судебных/иных исков, которые могут оказать существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность.

Финансово-хозяйственная деятельность Общества подвержена рискам, информация о которых представлена ниже.

Риски	Вероятность их возникновения	Характер изменений в отчетности
Рыночные риски (рост темпов инфляции)	Низкая	Рост темпов инфляции приведет к увеличению расходов на основные виды работ/услуг, потребляемых в процессе операционной деятельности, и может стать причиной снижения показателей рентабельности.
Валютный риск	Низкая	Общество не имеет активов/обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.
Процентные риски	Низкая	Подверженность Общества риску изменения процентных ставок незначительна. Кредитные средства в структуре привлеченных денежных средств Общества отсутствуют.
Кредитные риски	Низкая	Вероятность наступления кредитных рисков оценивается Обществом как незначительна, остатки денежных средств Общества размещены на счетах в банках с рейтингом не ниже ruAA+.
Риск ликвидности	Низкая	Неспособность Общества своевременно выполнить свои обязательства может привести к выплатам штрафов, пени и т.д., что приведет к незапланированным расходам и сократит прибыль. В этой связи Общество проводит политику планирования денежных потоков.
Риски прямых финансовых потерь	Низкая	Деятельность Общества потенциально сопряжена с налоговыми рисками, обусловленными внешними факторами, не зависящими напрямую от деятельности Общества, и административными рисками. Вероятность иных видов рисков прямых финансовых потерь оценивается Обществом как незначительная. Мероприятия по должной осмотрительности при выборе контрагентов с учётом их финансового состояния, репутации и правового статуса.
Страновые отраслевые, административные и операционные риски	Низкая	<i>Макрориски.</i> Возможное наступление любого политического события (война, революция, смена власти, экспроприация и т.д.) в своей стране; риск изменения регулирующих норм (законодательной базы, изменение торгового режима и таможенной политики, изменения в налоговой системе, регулировании внешнеполитической деятельности страны) <i>Микрориски.</i> Риск изменения надзорнорегулирующих норм. Риск утраты активов, увеличения текущих расходов, увеличения налогового бремени, приостановления деятельности оценивается Обществом как незначительный. В числе мероприятий по снижению риска, своевременная оценка влияния геополитических событий на макроэкономические процессы и условия осуществления деятельности (операционную среду) Общества,

		контроль изменения нормативно-правовых актов, прямо или косвенно регулирующих деятельность Общества.
Репутационные риски	Низкая	Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его партнеров вследствие негативного представления о качестве предоставляемых Обществом услуг, соблюдении сроков выполнения работ (услуг), а также участия Обществом в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

В случае возникновения одного или нескольких вышеописанных рисков, руководство Общества предпримет все возможные действия по уменьшению влияния сложившейся макроэкономической динамики на хозяйственную деятельность ООО «Айтибазис», а также будет осуществлять надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости и финансовой стабильности ООО «Айтибазис» в текущих условиях.

12.10 События после отчетной даты

В финансово-хозяйственной деятельности ООО «Айтибазис» в период с 31.12.2025 г. до даты подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год отсутствуют факты хозяйственной деятельности, оказавшие (способные оказать) влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, и квалифицируемые в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» в качестве событий после отчетной даты.

Генеральный директор



А.Н. Горчаков

«02» марта 2026 г.