

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Осмокод»

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Осмокод» (далее – Общество) создано в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Наименование	Характеристика
Полное наименование Предприятия	Общество с ограниченной ответственностью «Осмокод»
Сокращенное наименование Предприятия	ООО «Осмокод»
Место нахождения:	119530, Москва г, ул Генерала Дорохова, д. 20, стр. 1, помещ. 3
Электронная почта	ask@osmocode.ru
Дата государственной регистрации	30 марта 2021
Основной регистрационный номер	1217700146399
Численность работающих	2025г - 115 человек, 2024г – 182 человек
Код ОКВЭД	62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения
ИНН/КПП	ИНН 9729306650, КПП 772901001
Генеральный директор	Михайлов Роман Викторович (Протокол общего собрания участников № 6 от 20.12.2024).
Главный бухгалтер	Статкевич Татьяна Александровна (Приказ №519-01к от 19.05.2025г).

Предприятие имеет следующие обособленные структурные подразделения:

№	Наименование	Место нахождения, регистрации
1	ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ "ОСМОКОД" Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ	191014, г. Санкт-Петербург, муниципальный округ Литейный Ковенский переулок дом 5 литера Б помещение 10-Н

Обособленные структурные подразделения не выделены на отдельный баланс.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Основными видами деятельности ООО «Осмокод» является: 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Сумма налогов, уплаченных в отчетном году

По итогам 2025 года в бюджет и внебюджетные фонды было перечислено налогов и сборов на общую сумму 118 511 тыс. руб.

По итогам 2024 года в бюджет и внебюджетные фонды было перечислено налогов и сборов на общую сумму 173 300 тыс. руб.

В 2025 году ООО «Осмокод» не получало государственную помощь.

Экономическая среда

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

В течение 2025 года на российскую экономику оказывали влияние такие факторы, как геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые Российской Федерацией в ответ на внешнее санкционное давление.

Объявленные и введенные международные санкции привели к существенному росту нестабильности на финансовых рынках, резкому изменению цен на финансовые инструменты, увеличению спреда по торговым операциям, снижению суверенных рейтингов Российской Федерации.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Долгосрочные последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для сохранения финансовой устойчивости Общества в сложившихся обстоятельствах.

В 2024-2025 гг. у Общества отсутствовали такие факты хозяйственной жизни, как реорганизация, прекращение осуществляемых основных видов деятельности и государственная помощь. Общество не является участником договоров о совместной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной жизни в 2024-2025 гг. отсутствовали.

По состоянию на 31.12.2024 и на 31.12.2025 Общество не выступает в судах различных инстанций в качестве ответчика.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена до рассмотрения итогов деятельности организаций за отчетной период и не учитывает решений о распределении прибыли.

2. Сведения об Учетной политике.

Положение по Учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями. Учетная политика Общества, действующая в 2025 году, утверждена Генеральным директором 28 декабря 2024г.

Первоначальная стоимость основных средств Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования основных средств.

Организация проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается в соответствии с ПБУ 9/99 при наличии следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Полученные займы учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора. Если по состоянию на последний день отчетного периода срок погашения задолженности (по сумме займа, процентам) превышает 12 месяцев, обязательство отражается в составе долгосрочной кредиторской задолженности. В противном случае долг является краткосрочным обязательством.

Согласно приказам № 1-8 от 22.10.2025г. на предприятии была проведена годовая инвентаризация. Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждены результатами инвентаризации имущества и обязательств.

В связи со вступлением с 1 января 2025 года ФСБУ 4/2023 Общество изменило представление следующих статей в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах:

- введена дополнительная детализация показателей строки 1150 «Основные средства», в том числе «Права пользования активами»;
- показатели прочих доходов и расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачитываются в отчете о финансовых результатах (реализация прочего имущества).

Корректировки в бухгалтерскую отчетность прошлых периодов не вносились.

В бухгалтерской отчетности за 2025 год сопоставимые показатели бухгалтерского баланса в части показателей 31.12.2023 г. и 31.12.2024г не пересчитываются. Сравнительные данные за 2024 г. год, представленные в отчете о финансовых результатах за 2025 год, не пересчитываются.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

3. Нематериальные активы

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

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	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	187 462	(26 465)	218 094	(180 000)	43 500	(18 764)	-	-	-	-	-	225 556	(1 729)
	3а 2024 г.	187 462	(7 701)	-	-	-	(18 764)	-	-	-	-	-	187 462	(26 465)
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	187 462	(26 465)	218 094	(180 000)	43 500	(18 764)	-	-	-	-	-	225 556	(1 729)
	3а 2024 г.	187 462	(7 701)	-	-	-	(18 764)	-	-	-	-	-	187 462	(26 465)
из них исключительные права	3а 2025 г.	187 462	(26 465)	218 094	(180 000)	43 500	(18 764)	-	-	-	-	-	225 556	(1 729)
	3а 2024 г.	187 462	(7 701)	-	-	-	(18 764)	-	-	-	-	-	187 462	(26 465)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	7 318	(933)	218 094	-	-	(732)	-	-	-	-	-	225 412	(1 665)	
	3а 2024 г.	7 318	(201)	-	-	-	(732)	-	-	-	-	-	7 318	(933)	
в том числе:															
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	7 318	(933)	218 094	-	-	(732)	-	-	-	-	-	225 412	(1 665)	
	3а 2024 г.	7 318	(201)	-	-	-	(732)	-	-	-	-	-	7 318	(933)	
из них исключительные права	3а 2025 г.	7 318	(933)	218 094	-	-	(732)	-	-	-	-	-	225 412	(1 665)	
	3а 2024 г.	7 318	(201)	-	-	-	(732)	-	-	-	-	-	7 318	(933)	

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	223 827	160 997	179 761
в том числе:			
Программы ЭВМ	223 827	160 997	179 761
из них созданные организацией	223 747	6 385	7 117
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Программы ЭВМ	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	9 075	(2 960)	742	(727)	313	(1 615)	-	-	-	-	-	9 090	(4 261)
	3а 2024 г.	8 667	(1 489)	747	(339)	183	(1 654)	-	-	-	-	-	9 075	(2 960)
в том числе:														
Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	9 075	(2 960)	742	(727)	313	(1 615)	-	-	-	-	-	9 090	(4 261)
	3а 2024 г.	8 667	(1 489)	747	(339)	183	(1 654)	-	-	-	-	-	9 075	(2 960)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	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	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	71 743	(4 629)	1 662	(2 551)	-	(27 955)	-	-	-	70 854	(32 583)
	3а 2024 г.	8 121	(7 931)	173 321	(109 700)	25 565	(22 263)	-	-	-	71 743	(4 629)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	71 743	(4 629)	1 662	(2 551)	-	(27 955)	-	-	-	70 854	(32 583)
	3а 2024 г.	8 121	(7 931)	173 321	(109 700)	25 565	(22 263)	-	-	-	71 743	(4 629)
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	43 100	73 230	7 369
в том числе: Здания	38 271	67 114	191

Офисное оборудование	4 829	6 115	7 178
----------------------	-------	-------	-------

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость на 31.12.25, 31.12.24, 31.12.23 в Организации отсутствуют.

5. Финансовые вложения на 31.12.25, 31.12.24, 31.12.23 в Организации отсутствуют.

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	3а 2025 г.	10 599	-	278 490	(289 084)	-	-	X	X	5	-
	3а 2024 г.	159	-	650 502	(640 063)	-	-	X	X	10 599	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	3	-	4 551	(3 568)	-	-	(981)	-	5	-
	3а 2024 г.	19	-	10 291	(10 307)	-	-	-	-	3	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	10 595	-	273 940	(285 516)	-	-	981	-	-	-
	3а 2024 г.	141	-	640 211	(629 756)	-	-	-	-	10 595	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав на 31.12.24 и 31.12.25 в Организации отсутствуют.

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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	141 209	-	106 760	-	(102 331)	-	-	-	145 638	-
	3а 2024 г.	85 251	-	129 504	-	(73 546)	-	-	-	141 209	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	22 405	-	8 920	-	(20 112)	-	-	-	11 213	-
	3а 2024 г.	15 042	-	15 498	-	(8 135)	-	-	-	22 405	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	112 726	-	94 746	-	(79 347)	-	-	-	128 126	-
	3а 2024 г.	65 683	-	110 504	-	(63 460)	-	-	-	112 726	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2 314	-	2 314	-	(2 314)	-	-	-	2 314	-
	3а 2024 г.	1 378	-	2 314	-	(1 378)	-	-	-	2 314	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	2 399	-	165	-	(41)	-	-	-	2 522	-
	3а 2024 г.	1 970	-	810	-	(382)	-	-	-	2 399	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	848	-	612	-	-	-	-	-	1 461	-
	3а 2024 г.	814	-	34	-	-	-	-	-	848	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	227	-	-	-	(227)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	227	-	-	-	-	-	227	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	290	-	2	-	(290)	-	-	-	2	-
	3а 2024 г.	364	-	116	-	(190)	-	-	-	290	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	141 209	-	106 760	-	(102 331)	-	-	Х	145 638	-

	За 2024 г.	85 251	-	129 504	-	(73 546)	-	-	X	141 209	-
--	------------	--------	---	---------	---	----------	---	---	---	---------	---

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.	31 505	9 943	-	(31 505)	-	-	9 943
	За 2024 г.	239 711	-	-	(208 206)	-	-	31 505
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	9 943	-	-	-	-	9 943
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	31 505	-	-	(31 505)	-	-	-
	За 2024 г.	239 711	-	-	(208 206)	-	-	31 505
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	345 847	90 068	9	(290 299)	-	-	145 625
	За 2024 г.	225 211	132 251	3	(11 617)	-	-	345 847
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	189 349	2 516	9	(189 212)	-	-	2 663
	За 2024 г.	187 714	3 346	3	(1 714)	-	-	189 349
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	48 381	13 763	-	(47 158)	-	-	14 985
	За 2024 г.	6 051	48 381	-	(6 051)	-	-	48 381
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	63	89	-	(43)	-	-	109
	За 2024 г.	45	22	-	(4)	-	-	63
Расчеты по аренде	За 2025 г.	64 800	1 484	-	(38 379)	-	-	27 906
	За 2024 г.	215	64 800	-	(215)	-	-	64 800
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	70 070	-	-	-	-	70 070

	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	5 770	39	-	(5 770)	-	-	39
	3а 2024 г.	1 601	4 168	-	-	-	-	5 770
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 599	-	-	(123)	-	-	1 476
	3а 2024 г.	1 759	-	-	(160)	-	-	1 599
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	23 654	-	-	(8 526)	-	-	15 127
	3а 2024 г.	12 387	11 267	-	-	-	-	23 654
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	1 289	2 104	-	-	-	-	3 394
	3а 2024 г.	3 625	-	-	(2 335)	-	-	1 289
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	10 664	-	-	(814)	-	-	9 850
	3а 2024 г.	11 790	-	-	(1 126)	-	-	10 664
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	278	3	-	(275)	-	-	6
	3а 2024 г.	25	266	-	(13)	-	-	278
Итого	3а 2025 г.	377 352	100 011	9	(321 804)	-	X	155 568
	3а 2024 г.	464 922	132 251	3	(219 823)	-	X	377 352

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств) на 31.12.24 и 31.12.25 у Организации отсутствуют.

8.3. Оценочные обязательства

8.3. Оценочные обязательства						
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	21 946	29 180	26 585	-	24 541
	3а 2024 г.	21 765	39 880	39 699	-	21 946
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	21 946	29 180	26 585	-	24 541
	3а 2024 г.	21 765	39 880	39 699	-	21 946

9. Обеспечение обязательств

На 31.12.25, 31.12.24 показатель в Организации отсутствует.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	4 309	10 306
Затраты на оплату труда	295 812	558 542
Отчисления на социальные нужды	23 720	31 686
Амортизация	48 298	42 674
Прочие затраты	40 333	67 440
Итого по элементам	412 472	710 649
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	10 595	(10 455)
Итого расходы по обычным видам деятельности	423 068	700 194

11. Государственная помощь.

На 31.12.25, 31.12.24 показатель в Организации отсутствует.

12. Иная информация.
12.1 Отложенные налоговые активы.

Отложенные налоговые активы, отраженные по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса, представляют собой:

тыс. руб

№ п/п	Наименование показателя	Сумма по состоянию на 31.12.2025	Сумма по состоянию на 31.12.2024	Сумма по состоянию на 31.12.2023
-------	-------------------------	--	--	---

1	Нематериальные активы	50,33	47,01	
2	Оценочные обязательства и резервы	1 227,00	1 097,30	75,47
3	Расходы будущих периодов	3,00	4,66	
4	Убытки прошлых лет	20 378,81	19 972,86	
5	Арендные обязательства	1 972,92	3 240,01	
	ИТОГО	23 632,07	24 361,84	75,47

12.2. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Денежные средства и денежные эквиваленты, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2025	Сумма по состоянию на 31.12.2024	Сумма по состоянию на 31.12.2023
1	Денежные средства в кассе	-	-	-
2	Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	33 378	1 821	2 746
4	ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса	33 378	1 821	2 746
5	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов в Отчете о движении денежных средств (строки 4450, 4500)	33 378	1 821	-

12.3. Прочие оборотные активы.

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражено следующее:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2025	Сумма по состоянию на 31.12.2024	Сумма по состоянию на 31.12.2023
1	Расходы будущих периодов (Прочие оборотные активы)	561	442	202
	ИТОГО	561	442	202

12.4. Уставной капитал.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет 100,00 тыс. руб.

Учредители Общества:

ООО «Полицифра» ИНН 9729381390, доля в уставном капитале 75%,

Ананьина Анастасия Андреевна, доля в уставном капитале 25%

В 2025 году был получен добавочный капитал в размере 695 800,00 тыс. руб.

12.5 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), ВСЕГО	-408 108	-384 360	-204 408
в том числе:	-	-	-
Нераспределенная прибыль прошлых лет	-	-	-
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	-408 108	-384 360	-204 408
Корректировка в связи с изменением УП (переходные положениями ФСБУ 6/2020) – Пояснения 10 стр.1370	-	-	-

12.6. Отложенные налоговые обязательства.

Отложенные налоговые обязательства, отраженные по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2025	Сумма по состоянию на 31.12.2024	Сумма по состоянию на 31.12.2023
1	Внеоборотные активы	21		
2	Незавершенное производство		21,90	
3	Нематериальные активы	4	5,60	
4	Основные средства	2087	3 601,05	23,13

5	Проценты по обязательствам	127		6,91
	ИТОГО	2 239	3 629	30

12.7. Доходы по обычным видам деятельности.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	За 2025 г.	за 2024 г.
ВСЕГО, в т.ч.	2110	415 844	575 287
ИТ услуги		415 844	575 287

12.8 Расходы по обычным видам деятельности.

Себестоимость продаж, отраженная по строке 2120 (раскрываете все строки себестоимости) отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	За 2025 г.	за 2024 г.
Себестоимость продаж	2120	285 516	629 756
Амортизация НМА	2120	18 764	18 667
Амортизация ОС	2120	1 045	65
Аренда оборудования	2120	5 518	9 369
Аренда производственных помещений	2120	20 020	25 615
Взносы по НС	2120	426	1 085

Оплата труда	2120	213 366	542 961
Расходы на доступ к информационным базам	2120	207	0
Расходы на имущество (МБП)	2120	995	0
Расходы на информационные технологии	2120	4 745	600
Расходы на командировки	2120	2 478	0
Расходы на подготовку и переподготовку кадров	2120	1 480	0
Расходы по б/л за счет работодателя	2120	116	237
Страховые взносы	2120	16 356	30 215
Прочие расходы	2120		943

12.9 Управленческие расходы.

Управленческие расходы, отраженные по строке 2220 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	За 2025 г.	за 2024 г.
Управленческие расходы	2220	61 126	70 438
Амортизация ОС	2 220	385	1 576
Аренда административных помещений	2 220	3 312	688
Аренда оборудования	2 220	0	4 862
Аренда объектов инфраструктуры	2 220	2 214	1 953
Взносы по НС	2 220	80	20
Вознаграждение агентам	2 220	0	3 533
Консультационные и организационные услуги	2 220	459	4 488
Оплата труда	2 220	38 893	9 948
Представительские расходы	2 220	16	639
Прочие информационные услуги	2 220	195	1 867
Прочие расходы	2 220	827	332

Расходы на доступ к информационным базам	2 220	1 568	772
Расходы на имущество (МБП)	2 220	346	3 737
Расходы на имущество (оргтехника)	2 220	231	4 456
Расходы на интернет и телефонные услуги	2 220	869	753
Расходы на информационные технологии	2 220	268	5 338
	2 220	0	0
Расходы на канцелярские товары	2 220	150	814
Расходы на командировки	2 220	1 175	9 218
Расходы на подготовку и переподготовку кадров	2 220	0	1 610
Расходы на почтовые услуги	2 220	607	136
Расходы на рекламу (прочие)	2 220	353	2 895
Расходы на ремонт административных помещений	2 220	559	194
Расходы на ремонт оборудования	2 220	0	34
Расходы по б/л за счет работодателя	2 220	14	0
Расходы на создание нормальных условий труда	2 220	172	196
Расходы на создание нормальных условий труда, не уменьш.н/обл	2 220	663	2 404
Расходы на страхование ДМС	2 220	2 331	2 118
Расходы на хоз.нужды	2 220	800	2 388
Расходы на юридические услуги	2 220	44	1
Расходы на эксплуатацию административных помещений	2 220	20	234
Расходы на эксплуатацию и ремонт оргтехники	2 220	479	272
Расходы по набору сотрудников	2 220	1 035	2 003
Страховые взносы	2 220	3 060	485
Транспортные расходы (обеспечение нужд организации)	2 220	0	474

12.10 Коммерческие расходы

Коммерческие расходы, отраженные по строке 2210 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	За 2025 г.	за 2024 г.
Управленческие расходы	2210	76 425	-
Амортизация ОС	2 210	143	-
Аренда административных помещений	2 210	5 720	-
Аренда оборудования	2 210	65	-
Взносы по НС	2 210	99	-
Вознаграждение агентам	2 210	4 708	-
Консультационные и организационные услуги	2 210	7 045	-
Оплата труда	2 210	49 374	-
Представительские расходы	2 210	23	-
Расходы на доступ к информационным базам	2 210	351	-
Расходы на имущество (МБП)	2 210	152	-
Расходы на информационные технологии	2 210	446	-
Расходы на командировки	2 210	1 584	-
Расходы на подготовку и переподготовку кадров	2 210	584	-
Расходы на рекламу (прочие)	2 210	143	-
Расходы на рекламу (публикации в СМИ)	2 210	2 139	-
Расходы по б/л за счет работодателя	2 210	71	-
Страховые взносы	2 210	3 779	-

12.11 Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы и расходы за 2024 – 2025 гг., отраженные по строкам 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах соответственно, представляют собой следующее: (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	За 2025 г.	за 2024 г.
Прочие доходы	2 340	422	2041
Изменение стоимости предметов аренды	2 340	-	1683
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	2 340	170	21
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	2 340	182	143

Прочие доходы	2 340	70	194
Прочие расходы	2 350	-9049	-4161
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	2 350	-16	-33
Прочие расходы, не уменьш.н/обл	2 350	-43	-766
Расходы на услуги банков (РКО)	2 350	-60	-102
Расходы на социальную политику	2 350		-3129
Пени и штрафы			-17
Прочие расходы	2 350	-8957	-114

12.12. События после отчетной даты

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98) события после отчетной даты отсутствуют.

12.13. Связанные стороны.

В текущем отчетном периоде имели место следующие основные операции со связанными сторонами:

№	Группы связанных сторон	Виды операций	Сумма на 31.12.2024, (тыс.руб.)		Оборот за 2025, (тыс.руб.)		Задолженность на 31.12.2025, (тыс.руб.)		Примечания
1	ООО «Полицифра», ИНН 9729381390	дог. займа			29 961,97	29 961,97			
		дог. Займа			171 910,71	242 019,88		70 109,17	До 31.12.2026
		дог. поставки			370,06		370,06		

Метод ценообразования по операциям между связанными сторонами предполагает отношения в основном на обычных рыночных условиях. Все взаиморасчеты между связанными сторонами производятся в форме безналичных платежей в сроки, установленные соответствующими договорами. Допускается проведения зачета встречных однородных обязательств.

12.14. Вознаграждение основному управленческому персоналу.

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества, представляет собой следующее:

К управленческому персоналу Общества относится генеральный директор.

Сумма вознаграждения за 2025 г. составила 8 725 754,80 руб., удержан НДФЛ в сумме 1 449 402,00 руб., сумма начисленных страховых взносов составила 663 157,36 руб., сумма взносов на страхование от несчастных случаев 17 451,51 руб

12.15. Условные факты хозяйственной деятельности.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) судебные разбирательства, выданные и полученные гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, имеются, но не оказывают существенного влияния на показатели финансового состояния и бухгалтерской отчетности Общества.

Судебные разбирательства, которые могут существенно повлиять на деятельность Общества, отсутствуют.

12.16. Непрерывность деятельности.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основании допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества рассчитывает продолжать осуществлять деятельность Общества в обозримом будущем.

Генеральный директор



/ Р.В. Михайлов/

_____ 2026 г.