

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ПЦ 1С-РАРУС КАЗАНЬ»
за 2025 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. Основные виды экономической деятельности	3
2. Учетная политика	3
2.1. Основы составления отчетности.....	3
2.2. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета	4
2.4. Раскрытие информации о непрерывности деятельности.....	5
2.5. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета	5
3. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности...15	
3.1. Нематериальные активы	15
3.2. Основные средства.....	22
3.3. Финансовые вложения.....	28
3.5. Запасы	30
3.6. Дебиторская задолженность	31
3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты	34
3.9. Раскрытие информации о капитале	35
3.10. Обязательства.....	36
3.12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	42
3.14. Прочие доходы и расходы	43
3.15. Расчеты по налогу на прибыль	44
3.17. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»45	
3.18. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».....	45
3.19. Сведения об аудиторе	46
3.20. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»	47

Полное наименование общества — Общество с ограниченной ответственностью «Проектный центр 1С-Рарус Казань».

Сокращенное наименование общества — ООО «ПЦ 1С-Рарус Казань».

Место нахождения Общества: 20088, Республика Татарстан, г. Казань, Проспект Победы, д.159, этаж 7 , офис 706-714;

ссылка на официальный сайт компании : <https://rarus.ru>

Общество зарегистрировано 09 августа 2011 года, внесено в ЕГРЮЛ Межрайонной инспекцией ФНС РФ №18 по РТ серия 16 №006239072 за основным государственным регистрационным номером 1111690059656

Сведения о постановке Общества на налоговый учет: свидетельство серия 16 № 006239073 от 09 августа 2011 года., присвоен ИНН 1660156831, КПП 166001001

Зарегистрировано обособленное подразделение Ресурсный центр г. Белгород 01.08.2021г. , за основным государственным регистрационным номером 1111690059656, присвоен КПП 312345001

Информация о банковских счетах

№ п/п	Наименование банка, адрес	№ счета , дата открытия	Остаток денежных средств на 31.12.2025г. (руб.)
	ФИЛИАЛ "НИЖЕГОРОДСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК" г. Нижний Новгород, ул. Костина,9	40702810529070000360, открыт 11.08.2012	205349789,29
	отделение "Банк Татарстан" №8610 ПАО Сбербанк г. Казань, ул Бутлерова, 44	40702810762000008392, открыт 14.04.2015	0,00
	Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) г. Москва отделение ОО «Горки» г. Казань, ул. Р.Зорге, д. 57/29	40702810524640007055, открыт 05.02.2014	25718709,20
	Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) г. Москва (спец. счет) отделение ОО «Горки» г. Казань, ул. Р.Зорге, д. 57/29	40702810216120000068, открыт 11.11.2024	1500,05

Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера, хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества.

Руководитель Общества:
директор - Чернов Олег Олегович;

Главный бухгалтер Общества:

- Загидуллина Надежда Алесандровна (приказ об увольнении РСКЗ-000033 от 30.05.2025 года);
- Пиглицина Татьяна Ивановна (приказ о переводе на должность главного бухгалтера РСКЗ-000139 от 01.06.2025 года)

1. Основные виды экономической деятельности

Перечень фактически осуществляемых видов деятельности с указанием обычных видов деятельности в 2025 году :

- 1) 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения ;
- 2) 62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий;
- 3) 46.51 Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением

Численность

Среднесписочная численность работников Общества за 2025 год — 297 человек , за 2024 год — 233 человека

2. Учетная политика

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2025 по 31.12.2025гг.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10%.

Качественно существенной информацией независимо от стоимости является информация, пропуск или искажение которой могут оказать влияние на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности.

В частности, для целей подготовки отчетности к качественно существенной информации относится как минимум:

- информация об основных положениях учетной политики и ее изменениях;
- информация о капитале;
- информация о выручке Предприятия;
- информация о связанных сторонах и операциях с ними;
- информация об оценочных значениях и связанных с ними неопределенностях.

В зависимости от конкретных условий деятельности в отчетном периоде, а также в зависимости от характера любая информация на основе профессионального суждения руководства Предприятия может быть признана существенной качественно для целей подготовки отчетности.

2.2. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

В 2025 году Обществом были внесены следующие изменения в учетную политику:

Таблица 2.2.1

Изменения учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2025 год

№ п/п	Положение учетной политики в новой редакции/вновь введенное/исключенное	Причина внесения изменений и дата, с которой действуют изменения	№ и дата документа, которым утверждены изменения
	Организация представляет годовую бухгалтерскую отчетность по стандартным формам, состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним, согласно Приложений N 3-8 ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность"	Изменение законодательства (начало применения с 01.01.2025 г. изменений в ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»)	31.12.2024г.
	Инвентаризацию имущества и обязательств осуществлять в случаях, предусмотренных законодательством, в том числе ежегодно при составлении годовой бухгалтерской отчетности. Проходит в последнем месяце года по стандартам ФСБУ 28 «Инвентаризация»	Изменение законодательства (начало применения с 01.04.2025 г. ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»)	31.12.2024г.

2.4. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Деятельность Общества осуществляется на территории Российской Федерации. Политические разногласия, а также международные санкции, введенные в отношении ряда российских компаний и физических лиц, негативным образом отражались на экономической ситуации в России. В 2025 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций. Финансовые и товарные рынки продолжают демонстрировать нестабильность. В начале 2025 года произошли существенные изменения внешнеполитических условий, что привело к пересмотру рынком дальнейших ориентиров развития российской экономики и укреплении российского рубля.

Сохраняется неопределенность в дальнейшем развитии ситуации, а глобальные события несут ряд рисков для российских рынков, в том числе связанных с политикой тарифов и пошлин новой администрации США.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Несмотря на то, что будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов, результаты экономической деятельности Общества в этот период не были подвержены влиянию указанных выше событий.

Данные тенденции могут оказать в будущем существенное влияние на результаты деятельности и финансовое положение Общества, и в настоящее время сложно предположить, каким именно будет это влияние. Будущая экономическая и нормативно-правовая ситуация и ее влияние на результаты деятельности Общества могут отличаться от текущих ожиданий руководства. Общество продолжает оценивать влияние данных событий и изменений микро и макроэкономических условий на свою деятельность, финансовое положение и финансовые результаты.

Результаты экономической деятельности Общества в этот период не были подвержены влиянию указанных выше событий.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

2.5. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.5.1. Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022), утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022 г. № 86н.

Организация приняла решение не применять ФСБУ 14/2022 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками нематериальных активов (п. 4 ФСБУ 14/2022), но имеющих стоимость ниже 100000 рублей. При этом затраты на приобретение,

создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

Для целей бухгалтерского учета Общество выделяет следующие виды нематериальных активов:

- 1) Произведения науки, литературы и искусства;
- 2) Программы ЭВМ;
- 3) Базы данных;
- 4) Изобретения;
- 5) Полезные модели;
- 6) Промышленные образцы;
- 7) Секреты производства (ноу-хау);
- 8) Селекционные достижения;
- 9) Лицензии и разрешения;
- 10) Другие НМА

Все группы объектов нематериальных активов после признания в бухгалтерском учете учитываются по первоначальной стоимости.

Переоценка проводится по мере изменения справедливой стоимости нематериального актива. Переоценка проводится ежегодно.

Переоценка нематериальных активов проводится путем пересчета их первоначальной стоимости и накопленной амортизации таким образом, чтобы балансовая стоимость объекта нематериальных активов после переоценки равнялась его справедливой стоимости

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объекта нематериальных активов определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации объекта нематериальных активов:

- а) с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете;
- б) прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета

Начисление амортизации объектов нематериальных активов производится линейным способом.

2.5.2. Учет основных средств и капитальных вложений

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

Организация приняла решение не применять ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками основных средств (п. 4 ФСБУ 6/2020), но имеющих стоимость ниже 100000 рублей. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Для целей бухгалтерского учета Общество выделяет следующие виды основных средств:

- 1) недвижимость;
- 2) машины и оборудование;
- 3) транспортные средства;
- 4) производственный и хозяйственный инвентарь;
- 5) другие виды основных средств.

Организация учитывает завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев как самостоятельные объекты основных средств, если они удовлетворяют критерию по стоимости основных средств. В ином случае данные капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств, в отношении которых эти работы проводятся (п. 10, 24 ФСБУ 6/2020).

Все группы объектов основных средств после признания в бухгалтерском учете учитываются по первоначальной стоимости.

Переоценка проводится по мере изменения справедливой стоимости основных средств. Переоценка проводится не чаще одного раза в год (по состоянию на конец отчетного года).

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации объекта основных средств:

- а) с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
- б) прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

Запчасти, детали и иные материалы для капитальных вложений (в т. ч. для создания основных средств, ремонтов с периодичностью более 12 месяцев, работ по модернизации, реконструкции и прочих улучшений основных средств) отражаются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы»

2.5.3. Учет аренды

Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде по тем договорам, по которым Общество выступает арендатором. Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов (незавершенных капитальных вложений, основных средств и других) (п. 10. ФСБУ 25/2018).

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018):

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к Обществу или его выкуп на льготных условиях;
- Общество не намерено сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Арендные платежи по договорам аренды, в отношении которых Общество не применяет ФСБУ 25/2018, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (п. 11 ФСБУ 25/2018).

Общество классифицирует договоры аренды в порядке, предусмотренном пунктами 25 – 29 ФСБУ 25/2018.

В случае классификации объекта учета аренды в качестве объекта учета неоперационной (финансовой) аренды Общество признает инвестицию в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости (п. 32, 33 ФСБУ 25/2018).

Чистая стоимость инвестиции в аренду определяется путем дисконтирования ее валовой стоимости по процентной ставке, при использовании которой приведенная валовая стоимость инвестиции в аренду на дату предоставления предмета аренды равна сумме справедливой стоимости предмета аренды и понесенных арендодателем затрат в связи с договором аренды. Валовая стоимость инвестиции в аренду определяется как сумма номинальных величин, причитающихся арендодателю будущих арендных платежей по договору аренды и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды (п. 33 ФСБУ 25/2018).

При этом негарантированной ликвидационной стоимостью предмета аренды считается предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды, за вычетом сумм, подлежащих оплате (получению) в связи с гарантиями

выкупа предмета аренды по окончании срока аренды, которые учтены в составе арендных платежей.

Чистая стоимость инвестиции в аренду после даты предоставления предмета аренды увеличивается на величину начисляемых процентов (признаются в качестве доходов периода) и уменьшается на величину фактически полученных арендных платежей (п. 36, 37 ФСБУ 25/2018).

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока договора (п. 42 ФСБУ 25/2018).

2.5.5. Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 г. № 126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления финансовых вложений.

Общество ведет аналитический учет финансовых вложений по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений при наличии условий устойчивого снижения их первоначальной стоимости. Проверка на обесценение проводится один раз в год на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является одна ценная бумага, один выданный займ, отдельный банковский депозит

2.5.7. Учет запасов

Учет запасов ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 г. № 180н.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (абзац 3 пункта 2 ФСБУ 5/2019). Затраты, связанные с их приобретением, включаются в расходы того периода, в котором они понесены.

К этой категории относятся следующие запасы:

- офисные канцтовары и принадлежности;
- почтовые товары: конверты, бандероли, марки и др.;

- вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда;
- материалы для хозяйственных нужд, поддержанию порядка.

Организация признает единицей учета запасов (кроме готовой продукции и незавершенного производства) номенклатурный номер/инвентарный номер/партию/однородную группу/отдельный объект/иную единицу (пункт 6 ФСБУ 5/2019).

В фактическую себестоимость запасов (кроме готовой продукции и незавершенного производства) включаются суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате Обществом поставщику (продавцу, подрядчику) при их приобретении (создании) за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов с учетом скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых Обществу, вне зависимости от формы их предоставления (п. 12, п. 17 ФСБУ 5/2019).

При оплате запасов недежными средствами затраты, включаемые в себестоимость запасов, определяются по справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг (в части оплаты недежными средствами). При невозможности определения справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается справедливая стоимость запасов. При невозможности определения справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг, приобретаемых запасов затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается балансовая стоимость передаваемых активов, фактические затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг (п. 14 ФСБУ 5/2019).

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке аналогичном порядку, установленному для учета расходов по займам и кредитам (п. 13 ФСБУ 5/2019, ПБУ 15/2008).

Организация признает единицей учета готовой продукции и полуфабрикатов собственного производства номенклатурный номер/инвентарный номер/партию/однородную группу/отдельный объект/иную единицу (пункт 6 ФСБУ 5/2019).

Учет готовой продукции ведется в разрезе видов продукции. Учет незавершенного производства ведется в разрезе отдельных объектов производства работ или отдельных видов работ и статей затрат.

Готовая продукция отражается по плановой (нормативной) себестоимости на счете 43 субсчете «Готовая продукция по нормативной себестоимости» с последующей корректировкой себестоимости до фактических показателей. Отклонения от фактической стоимости списываются на счет 43 субсчет «Отклонения себестоимости готовой продукции». Учет ведется без использования счета 40 «Выпуск продукции» (План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (утв. приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункты 19 и 34 ФСБУ 5/2019).

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции,

работ, услуг (прямые затраты), и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (косвенные затраты) (п. 24 ФСБУ 5/2019).

В состав прямых затрат, которые прямо относятся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг и включаются в фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции, входят (п. 23 ФСБУ 5/2019):

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда работников цеха, включая мастеров цеха;
- отчисления на социальные нужды с зарплаты производственного персонала;
- амортизация оборудования производственных цехов;
- аренда здания производственного цеха

Управленческие расходы (учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы»), кроме случаев, когда они непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, признаются расходом отчетного периода и отражаются обособленно по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Общество оценивает запасы на отчетную дату по наименьшей из следующих величин (п. 28 ФСБУ 5/2019):

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи (величина обесценения признается расходом периода, в котором создан резерв). При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение (величина обесценения признается расходом периода, в котором увеличен резерв). В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости) (величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде) (п. 30, 31 ФСБУ 5/2019).

При выбытии организация оценивает запасы по средней себестоимости (п. 36 ФСБУ 5/2019).

2.5.9. Учет оценочных обязательств

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

- на выплату вознаграждений по итогам работы за год;
- на оплату предстоящих отпусков;

2.5.10. Учет оценочных резервов

Общество формирует и отражает в отчетности:

- резерв по сомнительным долгам;

2.5.11. Учет активов и обязательств в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, действовавшего на отчетную дату и составившего:

Единица валюты	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919

руб.

2.5.13. Доходы и расходы

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:

- Разработка компьютерного программного обеспечения, адаптация и модификация;
- Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий;
- Торговля оптовая программным обеспечением

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Коммерческие расходы (учтенные на счете 44 «Расходы на продажу»), связанные с реализацией готовой продукции или товаров, их упаковкой, перевозкой, рекламой, маркетингом и т.д., признаются расходом отчетного периода и отражаются обособленно по строке 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Управленческие расходы (учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы»), кроме случаев, когда они непосредственно связаны с производством продукции, выполнением

работ, оказанием услуг, признаются расходом отчетного периода и отражаются обособленно по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Прочие доходы отражены в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, в случаях, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации, и соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение.

2.5.14. Расчёты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года №114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто 10в составе внеоборотных активов по строке «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

2.5.15. События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 10 %.

2.5.16. Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 10%.

2.5.17. Инвентаризация

Требования к инвентаризации активов и обязательств устанавливаются в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Инвентаризация» (ФСБУ 28/2023), утвержденным приказом Минфина России от 13.01.2023 г. № 4н.

Сроки (даты начала и окончания) проведения инвентаризации устанавливаются руководителем экономического субъекта Приказом о создании рабочих инвентаризационных комиссий № 2025-11-01 от 01.11.2025г.

Фактическое наличие объектов инвентаризации в организации определяется следующими способами:

- подсчет;
- взвешивание;
- обмер;
- проверка документов;
- выполнение расчетов;
- фотофиксация;
- видеофиксация;

Сведения о фактическом наличии объектов инвентаризации, сопоставление их с данными регистров бухгалтерского учета, результаты инвентаризации подлежат оформлению следующими документами:

- 1) инвентаризационные описи;
- 2) акты инвентаризации;

3. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов, о незавершенных капитальных вложениях и об ином использовании нематериальных активов представлена в таблицах 3.1.1 – 3.1.8 настоящих пояснений.

Таблица 3.1.1

Наличие и движение нематериальных активов (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка <1>		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	за 2025г.	1405	(1405)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1405	(1405)
	за 2024г.	1405	(1247)	-	-	-	(159)	-	-	-	-	-	1405	(1405)
в том числе:	за 2025г.	1405	(1405)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1405	(1405)
Другие НМА	за 2024г.	1405	(1247)	-	-	-	(159)	-	-	-	-	-	1405	(1405)
из них исключительные права <4>	за 2025г.	1405	(1405)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1405	(1405)
	за 2024г.	1405	(1247)	-	-	-	(159)	-	-	-	-	-	1405	(1405)

Таблица 3.1.2

Нематериальные активы, созданные организацией (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка <1>		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	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: (группа)	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 3.1.3

Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	159
в том числе:	-	-	-
Другие НМА	-	-	159
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(группа, объект)	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

Таблица 3.1.4

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(группа, объект)	-	-	-

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(группа, объект)	-	-	-

Таблица 3.1.5

Капитальные вложения в нематериальные активы (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-
(группа, объект)	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

активов - всего									
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-
(группа, объект) Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего в том числе:	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-	-
(группа, объект)	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 3.1.6

Информация в отношении капитальных вложений в объекты нематериальных активов

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Значение показателя на 31.12.2025 г.	Значение показателя на 31.12.2024 г.	Значение показателя на 31.12.2023 г.
Результат от выбытия капитальных вложений	-	-	х

Результат обесценения капитальных вложений, включенный в расходы или доходы	-	-	x
Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений	-	-	
Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами	-	-	x

Таблица 3.1.7

Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации, - всего	за 2025г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-
(группа, объект)	за 2025г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
из них		-	-	-	-	-
исключительные права	за 2025г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам	за 2025г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-

нематериального актива, - всего						
в том числе:		-	-	-	-	-
(группа, объект)	за 2025г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
из них		-	-	-	-	-
исключительные права	за 2025г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-

По состоянию на «31» декабря 2024 и 2025г.г. признаки обесценения не выявлены. Руководство считает, что геополитическая напряженность не должна рассматриваться как индикатор потенциального обесценения нематериальных активов Общества, и не проводило отдельный тест на обесценение нематериальных активов, за исключением ежегодного тестирования нематериальных активов.

Информация в отношении нематериальных активов, оцениваемых на основе переоцененной стоимости

Последняя переоценка нематериальных активов была произведена «31» декабря 2025г. Справедливая стоимость определяется в порядке, предусмотренном МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости» (п. 19 ФСБУ 14/2022).

3.2. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств, о незавершенных капитальных вложениях, об изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации и об ином использовании основных средств представлена в таблицах 3.2.1 – 3.2.6 настоящих пояснений.

Таблица 3.2.1

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	за 2025г.	2103	(2090)	-	-	-	(13)	-	-	-	-	-	2103	(2103)
	за 2024г.	2103	(1875)	-	-	-	(215)	-	-	-	-	-	2103	(2090)
в том числе: Здания	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Машины и оборудова ние	за 2025г.	56	(56)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	56	(56)
	за 2024г.	56	(56)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	56	(56)
Офисное оборудова ние	за 2025г.	1914	(1901)	-	-	-	(13)	-	-	-	-	-	1914	(1914)
	за 2024г.	1914	(1686)	-	-	-	(215)	-	-	-	-	-	1914	(1901)
Другие виды основных средств	за 2025г.	134	(134)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	134	(134)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестици онная недвижимо сть - всего	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 3.2.2

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 3.2.3.

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	-	13	228
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-
Офисное оборудование	-	13	228
Другие виды основных средств	-	-	-
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			

Таблица 3.2.4

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	-	-	-

Таблица 3.2.5

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 3.2.6

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Арендованное имущество используется в основной деятельности Общества.

К основным видам объектов, арендуемых Обществом, относятся офисные помещения. Указанные объекты являются предметами договоров операционной аренды. Договоры операционной аренды заключены на период менее 12 месяцев, поэтому в отношении них право пользования активом не признается. Они относятся на расходы в том периоде, в котором были произведены.

Переменная часть арендной платы составляет сумму, равную стоимости коммунальных услуг (холодного и горячего водоснабжения, водоотведения, отопления, электроснабжения, потребленных Арендатором за месяц). Указанная сумма определяется на основании акта расчета переменной части согласно данным счетов ресурсоснабжающих организаций пропорционально занимаемой Арендатором площади и оплачивается на основании счета, выставленного Арендодателем. Переменные арендные платежи относятся на расходы в том периоде, в котором они были произведены.

Каждый договор аренды обычно налагает ограничение, согласно которому, если у Общества нет договорного права передать актив в субаренду другой стороне, право пользования активом может использоваться только Обществом. Обществу запрещается продавать или закладывать основные арендованные активы в качестве обеспечения. При аренде офисных зданий и производственных помещений Общество должно поддерживать эти объекты в хорошем состоянии и возвращать их в исходное состояние в конце срока аренды.

Затраты, связанные с арендой офисных помещений

- за 2025 год составили 11233,3 тыс. рублей,

- за 2024 год составили 7093,3 тыс. рублей.

3.3. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений, а также об ином использовании представлена в таблицах 3.3.1 – 3.3.2 настоящих пояснений.

Таблица 3.3.1

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	2 500	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	2 500	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 3.3.2

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	-	-	-

3.5. Запасы

Информация о наличии и движении запасов представлена в таблицах 3.5.1 – 3.5.2 настоящих пояснений.

Таблица 3.5.1

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.	559	-	751 506	(751 929)	-	-	X	X	136	-
	3а 2024 г.	13	-	550 291	(549 745)	-	-	X	X	559	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	175	-	6 780	(5 564)	-	-	(1 388)	-	3	-
	3а 2024 г.	13	-	4 703	(2 966)	-	-	(1 576)	-	175	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	(71)	-	-	71	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	385	-	31 762	(31 968)	-	-	(45)	-	134	-
	3а 2024 г.	-	-	15 236	(14 851)	-	-	-	-	385	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	712 963	(714 396)	-	-	1 433	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	530 352	(531 857)	-	-	1 505	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В течение 2025 года восстановления ранее созданного резерва под обесценение запасов не происходило.

Таблица 3.5.2

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

3.6. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Дебиторская задолженность, являющаяся сомнительной, отражается в отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Таблица 3.6.1

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	146 570	(1 362)	325 075	-	(147 395)	(7)	(10 947)	-	-	324 242	(9 262)
	3а 2024 г.	94 088	(5 906)	149 087	-	(96 605)	-	(5 906)	-	-	146 570	(1 362)
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 203	-	2 402	-	(1 808)	(7)	-	-	-	1 788	-
	3а 2024 г.	2 321	-	3 775	-	(4 893)	-	-	-	-	1 203	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	143 703	(1 362)	322 563	-	(143 914)	-	(10 947)	-	-	322 352	(9 262)
	3а 2024 г.	90 730	(5 906)	143 705	-	(90 732)	-	(5 906)	-	-	143 703	(1 362)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и	3а 2025 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	-	5	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	34	-	(9)	-	-	-	-	24	-
	3а 2024 г.	812	-	-	-	(812)	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	24	-	-	-	(24)	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	70	-	-	-	(70)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	57	-	13	-	-	-	-	-	-	70	-
Расчеты по социальному страхованию и	3а 2025 г.	-	-	70	-	-	-	-	-	-	70	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	93	-	2	-	(93)	-	-	-	-	2	-
	3а 2024 г.	143	-	93	-	(143)	-	-	-	-	93	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	1 500	-	-	-	(1 500)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 500	-	-	-	-	-	-	1 500	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	146 570	(1 362)	325 075	-	(147 395)	(7)	(10 947)	X	-	324 242	(9 262)
	3а 2024 г.	94 088	(5 906)	149 087	-	(96 605)	-	(5 906)	X	-	146 570	(1 362)

Таблица 3.6.2

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	13030,5	3768,1	2233,2	870,7	11811,6	5905,8
в том числе:						
С покупателями и заказчиками	13030,5	3768,1	2233,2	870,7	11811,6	5905,8

Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

(тыс. руб.)

Наименование дебитора	Сумма задолженности		
	на 31.12.2023	на 31.12.2024	на 31.12.2025
Байзигитов Айнур Юлдарович	7	7	-
Итого	7	7	-

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств и их эквивалентов учитываются (Таблица 3.7.1):

Таблица 3.7.1

Наименование показателей	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Расчетные счета	231070	206199	116406
Валютные счета	-	-	-
ИТОГО (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)	231070	206199	116406
<i>Взаимовязка с показателями Отчета о движении денежных средств:</i>			
Остаток на начало года (стр. 4450)	206199	116406	-
Остаток на конец года (стр. 4500)	233570	206199	-
Влияние изменений курса иностранной валюты к рублю (стр. 4490)	-	-	-

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «Прочие поступления» (строка 4119) отчета о движении денежных средств, в том числе отражены:

- проценты по неснижаемым остаткам банка в сумме 37750,0тыс. рублей за 2025 год, 20477,3тыс. рублей за 2024 год, 6084,1тыс. рублей за 2023 год;
- возврат от поставщика в сумме 368,1 тыс. рублей за 2025 год, 1147,3тыс. рублей за 2024 год, 2094,1тыс. рублей за 2023 год;
- возврат от подотчетника в сумме 21,8тыс. рублей за 2025 год, 20,8тыс. рублей за 2024 год, 43,2тыс. рублей за 2023 год

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «Прочие платежи» (строка 4129) отчета о движении денежных средств, в том числе отражены:

- услуги банка 189 тыс рублей за 2025 год, 139,3 тыс. рублей за 2024 год;
- перечисление подотчетному лицу 3518,9тыс. рублей за 2025 год и 2150,8тыс. рублей за 2024 год;
- перечисление налога 11427тыс. рублей в 2025 году, 137981,2тыс. рублей за 2024 год, 77597,6тыс. рублей за 2023 год

У Общества отсутствуют суммы открытых, но не использованных им кредитных линий, величину денежных средств, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта; полученные поручительства третьих лиц для получения кредита; суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам).

У Общества отсутствуют суммы денежных средств, недоступных для использования самой организацией на отчетную дату (открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета).

3.9. Раскрытие информации о капитале

Структура уставного капитала

Участники	Доля, %	Доля, тыс. руб.
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "1С-РАРУС УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ	43,575	4,3575
Чернов Олег Олегович	19,5	1,950
Мухаметшин Рустем Фатыхович	5	0,500
Казачков Дмитрий Иосифович	18,595	1,85950
Галеева Юлия Шамилевна	13,33	1,333
Итого	100	10

Размер уставного капитала на конец отчетного периода составляет 10000(Десять тысяч) рублей.

Уставный капитал разделен на 5 (Пять) долей.

Все доли являются размещенными и полностью оплаченными участниками Общества.

На отчетную дату у Общества отсутствуют собственные доли, приобретенные в порядке, предусмотренном законодательством и уставом.

Сверка количества долей на начало и конец отчетного периода:

Показатель	Количество долей	Размер уставного капитала, руб.
Количество долей на начало отчетного периода	5	10000
Изменения за отчетный период (причины):	-	
- Переход доли к Обществу	-	
- Распределение доли между участниками	-	
- Реализация доли	-	
- Выход участника	-	
(указать все фактические операции)		
Количество долей на конец отчетного периода	5	10000

Все доли уставного капитала являются обыкновенными и предоставляют их владельцам (участникам) одинаковый объем прав, предусмотренный Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и Уставом Общества, в том числе:

- Право участвовать в управлении делами Общества;
- Право на получение части прибыли Общества в виде дивидендов;
- Право на получение части имущества Общества в случае его ликвидации;
- Право на доступ к информации о деятельности Общества;
- Иные права, предусмотренные законодательством и Уставом.

На отчетную дату у Общества отсутствуют собственные доли.

Доли, принадлежащие дочерним и зависимым обществам, а также иным аффилированным лицам:

Доля номинальной стоимостью 4357,5 рублей, что составляет 43,575% уставного капитала, принадлежит ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ИС-РАРУС УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ» (ИНН 7707672673).

Окончательный размер годовых дивидендов, приходящихся на одну долю в уставном капитале, будет определен и утвержден Решением общего собрания участников Общества, которое состоится в 2026 году. Сумма дивидендов, подлежащая выплате участникам Общества, будет признана в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год после принятия указанного решения.

В 2025 году Обществом было принято решение о распределении дивидендов по итогам года, закончившегося 31 декабря 2024 года, на общую сумму 129700тыс. рублей. Данная сумма дивидендов к выплате была признана в качестве обязательства и отражена в уменьшении нераспределенной прибыли (добавочного капитала).

3.10. Обязательства

В данном разделе приводится информация о всех, имеющихся обязательствах организации в разрезе долгосрочных и краткосрочных (таблица 3.10.1).

Таблица 3.10.1

Наличие и движение обязательств (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило			списано	переклассифицирован о	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашен о	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025г	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Заемные средства	за 2025г	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	за 2025г	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025г	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Заемные средства	за 2025г	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
Кредиторская задолженность	за 2025г	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	за 2025г	-	-	-	-	-	-	-

краткосрочные обязательства	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	за 2025г	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 3.10.2

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств) (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(вид)	-	-	-

Таблица 3.10.3

Информация о действующих займах и кредитах организации (тыс. руб.)

Вид обязательства	Период	На начало периода	Получено/начислено	Погашено	На конец периода	Диапазон ставок по договорам, %
Долгосрочные займы и кредиты (срок погашения свыше 1 года), в т. ч.	за 2025 г.	-	-	-	-	
	за 2024 г.	-	-	-	-	
<i>основной долг</i>	за 2025 г.	-	-	-	-	x
	за 2024 г.	-	-	-	-	x
<i>проценты</i>	за 2025 г.	-	-	-	-	x
	за 2024 г.	-	-	-	-	x

Краткосрочные займы и кредиты (срок погашения до 1 года), в т. ч.	за 2025 г.	-	-	-	-	
	за 2024 г.	-	-	-	-	
<i>основной долг</i>	за 2025 г.	-	-	-	-	x
	за 2024 г.	-	-	-	-	x
<i>проценты</i>	за 2025 г.	-	-	-	-	x
	за 2024 г.	-	-	-	-	x

Таблица 3.10.4

Информация, дополнительно раскрываемая о заемных средствах (тыс. руб.)

Наименование показателя	Значение показателя за 2025г.	Значение показателя за 2024г.
сумма процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов	-	-
сумма расходов по займам, включенных в прочие расходы	-	-
сумма дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	-	-
сумма, включенная в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	-	-

Таблица 3.10.5

Выданные векселя, выпущенные и проданные облигации на 31.12.2025 г.: (тыс. руб.)

Вид векселя, облигации	Величина	Срок погашения
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-

Таблица 3.10.6

Оценочные обязательства (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2025 г.	-	-	-	-	-
(группа)	за 2024 г.	-	-	-	-	-

Таблица 3.10.7

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности(тыс. руб.)

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	-
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	-
Предъявлен иск к поставщику	-
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	-
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	-
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	-
Обеспечения под собственные обязательства	-
Риски неисполнения обязательств	-
Иные факты	-

Таблица 3.10.8

Обеспечения обязательств (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023г.
Полученные - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(вид)	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(вид)	-	-	-

3.12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Таблица 3.12.1

Выручка и себестоимость по видам деятельности (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование деятельности	2025 год		2024 год	
		выручка	себестоимость	выручка	себестоимость
1	Разработка компьютерного программного обеспечения, деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий;	1034370,6	(695812)	740871	(531005)
2	Торговля оптовая программным обеспечением	106648	(50398)	31387	(15773)
Итого		1141018,6	746210,2	772258	(546779)

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в таблице 3.12.2.

Таблица 3.12.2

Расходы по обычным видам деятельности (тыс. руб.)

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Материальные затраты	50397,7	17642
Расходы на оплату труда	679716	523975
Отчисления на социальные нужды	53341	32764
Амортизация	13	374
Прочие затраты	40204,3	31274
Итого по элементам	823672	606029
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Итого расходы по обычным видам деятельности	823672	606029

3.14. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблицах 3.14.1-3.14.2.

Таблица 3.14.1

Прочие доходы (тыс. руб.)

Вид дохода	2025 год	2024 год
Оценочные обязательства по оплате труда	1682	2241,5
Прочие	198	11325,5
Итого	1880	13567

Таблица 3.14.2

Прочие расходы (тыс. руб.)		
Вид расхода	2025 год	2024 год
Премии	3655,2	7013
Передача товара безвозмездно	1653,9	1413
Прочие	11615	6397
Итого	16924,1	14823

3.15. Расчеты по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом:

Таблица 3.15.1
(тыс. руб.)

Наименование показателя	2025	2024
1. Прибыль (убыток) до налогообложения	339181	185450
2. Ставка налога на прибыль, %		
3. Условный доход (расход) по налогу на прибыль		
4. Постоянный налоговый доход (расход)		
5. Доход (расход) по налогу на прибыль		
6. Отложенный налог на прибыль, в том числе:	624	3231
<i>с возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде</i>	624	3231
<i>с изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок</i>		
<i>с признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах</i>		
7. Прочее		
8. Текущий налог на прибыль	17834	0

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль в отчетном году составила 356684,1 тыс. руб., в предыдущем году – 210451,5 тыс. руб.

3.17. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Информация о событиях после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и подлежали бы раскрытию в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, отсутствует.

3.18. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Связанными сторонами Общества являются:

- основные учредители,
- органы управления

Состав участников и их доля в уставном капитале согласно представлен в таблице 3.18.1.

Таблица 3.18.1

Состав участников и их доля в уставном капитале		
№ п/п	Наименование участника	Доля в уставном капитале, %
1	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "1С-РАРУС УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ	43,575
2	Чернов Олег Олегович	19,5
3	Мухаметшин Рустем Фатыхович	5
4	Казачков Дмитрий Иосифович	18,595
	Галеева Юлия Шамилевна	13,33

Уставный капитал оплачен в размере 10 тыс. руб., что составляет 100%.

Исполнительным единоличным органом общества решением Совета директоров (Протокол №45 от 18.03.2024г.) утвержден Чернов Олег Олегович.

Таблица 3.18.2

Вознаграждения основному управленческому персоналу
(генеральный директор, его заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета), а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации)

виды выплат	размер вознаграждений, тыс. руб. (в совокупности)	
	за 2025 год	за 2024 год
краткосрочные вознаграждения, в том числе:	4357,7	3914
Заработная плата	4024,4	3697,3
Страховые взносы	333,3	216,7
долгосрочные вознаграждения, в том числе:	-	-

Информация о бенефициарных владельцах

В соответствии с пп. 2 п. 1 ст. 7 Федерального Закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии и легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» Обществом предприняты все меры по идентификации бенефициарного владельца:

- изучение выписок из реестров акционеров в отношении предприятий и лиц, являющихся участником Общества,
- изучение учредительных документов контролирующих организаций,

Бенефициарный(ые) владелец(льцы):

- ООО "ІС-РАРУС УК" , директор Казачков Дмитрий Иосифович

3.19. Сведения об аудиторе

Аудиторские услуги (прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги) в течение 2025 года Обществу не оказывались.

3.22. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

Таблица 3.22.1

Изменения оценочных значений

Вид оценочного значения	На 31.12.2025	Изменения за 2025г.	На 31.12.2024
Резерв сомнительных долгов	9262,4	7899,9	1362,5
Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков	35587,5	3174,8	32412,7
Оценочное обязательство на предстоящую оплату премии по итогам работы за год	40248,4	8046,3	32202,1

Директор _____ Чернов Олег Олегович
25.03.2026г.