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	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	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:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	730	(350)	14	(512)	500	(284)	-	-	-	232	(134)
	За 2024 г.	460	(133)	272	(2)	-	(217)	-	-	-	730	(350)
в том числе: Здания	За 2025 г.	730	(350)	14	(512)	500	(284)	-	-	-	232	(134)
	За 2024 г.	460	(133)	272	(2)	-	(217)	-	-	-	730	(350)

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	98	380	327
в том числе: Здания	98	380	327
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	232	-	-	(232)	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	232	-	-	(232)	-	-

Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	13 108	-	558 130	(251 425)	-	-	-	-	319 813	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	13 108	-	558 130	(251 425)	-	-	-	-	319 813	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	9 908	-	3 200	-	-	-	-	-	13 108	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	9 908	-	3 200	-	-	-	-	-	13 108	-
Итого	За 2025 г.	13 108	-	558 130	(251 425)	-	-	-	-	319 813	-
	За 2024 г.	9 908	-	3 200	-	-	-	-	-	13 108	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	17 774	-	406 746	(405 512)	-	-	X	X	19 008	-
	За 2024 г.	16 615	-	654 534	(653 375)	-	-	X	X	17 774	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	1	-	597	(59)	-	-	(540)	-	-	-
	За 2024 г.	55	-	8	(62)	-	-	-	-	1	-
Товары	За 2025 г.	17 772	-	397 177	(395 814)	-	-	(128)	-	19 008	-
	За 2024 г.	16 560	-	647 858	(646 645)	-	-	-	-	17 772	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	8 971	(9 639)	-	-	668	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 668	(6 668)	-	-	-	-	-	-

6.2. 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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	241 861	-	112 532	198	(227 289)	(45)	-	-	127 153	-
	За 2024 г.	52 804	-	237 193	574	(48 303)	(413)	-	-	241 861	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	82 771	-	11 043	-	(82 628)	(45)	-	-	11 142	-
	За 2024 г.	21 632	-	82 068	-	(20 516)	(413)	-	-	82 777	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	138 922	-	61 703	-	(137 086)	-	-	-	63 540	-
	За 2024 г.	14 450	-	138 499	-	(14 027)	-	-	-	138 922	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	12 983	-	1 101	-	(6 389)	-	-	-	7 615	-
	За 2024 г.	15 562	-	10 689	-	(13 268)	-	-	-	12 983	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 994	-	38 054	198	(472)	-	-	-	41 774	-
	За 2024 г.	861	-	3 107	574	(528)	-	-	-	3 994	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	282	-	-	-	-	-	282	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	3 132	-	-	-	(713)	-	-	-	2 419	-
	За 2024 г.	266	-	2 866	-	-	-	-	-	3 147	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	33	-	345	-	-	-	-	-	378	-
	За 2024 г.	33	-	-	-	-	-	-	-	38	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	4	-	-	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

уставный (складочный) капитал	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	241 861	-	112 532	198	(227 289)	(45)	-	X	127 153	-
	За 2024 г.	52 804	-	237 193	574	(48 303)	(413)	-	X	241 861	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	74 681	74 681	228 537	228 537	36 998	36 998
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	11 142	11 142	89 614	89 614	22 547	22 547
Расчеты с покупателями и заказчиками	63 540	63 540	138 922	138 922	14 450	14 450

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	105	-	-	(83)	-	-	19
	За 2024 г.	176	105	-	(176)	-	-	105
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	105	-	-	(83)	-	-	19
	За 2024 г.	176	105	-	(176)	-	-	105
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	296 230	438 590	4 207	(313 567)	-	-	425 636
	За 2024 г.	132 083	287 647	700	(124 199)	-	-	296 230
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	210 999	27 646	9	(208 289)	-	-	30 365
	За 2024 г.	105 496	208 738	21	(103 257)	-	-	210 999
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	77 325	-	-	(77 325)	-	-	-
	За 2024 г.	1 047	77 325	-	(1 047)	-	-	77 325
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	337	18	-	(512)	-	-	18
	За 2024 г.	80	185	72	-	-	-	337
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	193	(4 056)	4 197	(190)	-	-	145
	За 2024 г.	662	(536)	607	(539)	-	-	193
Расчеты по аренде	За 2025 г.	319	-	-	(226)	-	-	94
	За 2024 г.	163	156	-	-	-	-	319
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	413 743	-	-	-	-	413 743
	За 2024 г.	19 000	-	-	(19 000)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	(21 331)	-	-	(21 331)
	За 2024 г.	226	-	-	(226)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 439	-	-	(1 439)	-	-	-
	За 2024 г.	37	1 402	-	-	-	-	1 439
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	5 020	-	-	(4 256)	-	-	764
	За 2024 г.	5 147	-	-	(127)	-	-	5 020
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	598	1 203	-	-	-	-	1 801
	За 2024 г.	224	376	-	(3)	-	-	598
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	50	-	-	-	-	50
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	296 335	438 590	4 207	(313 650)	-	X	425 655
	За 2024 г.	132 259	287 752	700	(124 375)	-	X	296 335

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	6 066	288 624	106 753
в том числе:			

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	27 397	210 999	105 496
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	77 625	1 257
Проценты по займам и кредитам	(21 331)	-	-

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	За 2025 г.	1 260	6 875	3 030	475	4 629
	За 2024 г.	756	2 166	1 116	546	1 260
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 260	6 875	3 030	475	4 629
	За 2024 г.	756	2 166	1 116	546	1 260

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	396 541	653 953
Затраты на оплату труда	85 867	25 787
Отчисления на социальные нужды	16 615	4 582
Амортизация	284	217
Прочие затраты	48 349	64 254
Итого по элементам	547 656	748 793
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	547 656	748 793

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «Смартлайн»

за 2025 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения об организации....3
2.Учетная политика и её изменения....4
2.1. Основа составления....4
2.2. Основные средства. Учет аренды....4
2.3. Нематериальные активы....5
2.4. Поисковые затраты....5
2.5. НИОКР....5
2.6. Финансовые вложения....5
2.7. Незавершенное строительство....6
2.8. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары....6
2.9. Незавершенное производство....6
2.10. Признание дохода....6
2.11. Порядок признания расходов....7
2.12. Порядок определения величины оценочных резервов....7
2.13. Порядок определения резервов сомнительных долгов....8
2.14. Порядок учета государственной помощи....8
2.15. Перечень сегментов....8
2.16. Учет договоров строительного подряда....8
2.17. Применение ПБУ 18/02....8
2.18. Учет специальных фондов....9
2.19. Связанные стороны....9
2.20. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности....9
2.21. Иные способы учетной политики....10
2.22. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:....10
Организация формирует показатели бухгалтерской отчетности за 2024 год с учетом изменений, внесенных Приказом Минфина России от 19.04.2019 N 61н "О внесении изменений в приказ Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций"....10
2.23. Инвентаризация имущества и обязательств, проведенной перед составлением годовой бухгалтерскойотчетности....10
2.24. Бухгалтерский баланс....10
3. Раскрытие существенных показателей отчетности....11
3.1. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР....17
3.2. Основные средства. Активы в форме права пользования и обязательства по аренде.. **Ошибка! Закладка не определена.**
3.3. Незавершенные капитальные вложения....12
3.4. Доходные вложения в материальные ценности....12
3.5. Финансовые вложения....12
3.6. Запасы.....12
3.7. Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и прочих дебиторов....12
3.8. Прочие оборотные активы....13
3.9. Кредиты и займы....13
3.10. Краткосрочная кредиторская задолженность....134
3.11. Доходы будущих периодов....**Ошибка! Закладка не определена.**4
3.12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности....184
3.13. Прочие доходы и расходы....**Ошибка! Закладка не определена.**6
3.14. Прибыль....147
3.15. Оценка структуры баланса....167
3.16. Сведения о чистых активах, уставном капитале Общества и дивидендах....178
3.17. Корректировка данных отчетного периода в связи с изменением учетной политики....188
3.18. Информация о связанных сторонах....238
3.19. Изменение оценочных значений....23
3.20. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах, и их изменении....23
3.21. Информация об участии в совместной деятельности....24
3.22. Государственная помощь....24
3.23. Информация по отчетным сегментам....24
3.24. Информация по прекращаемой деятельности....24

3.25. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом 24
3.26. Движение денежных средств 24
3.27. Долевое строительство 24
3.28. Информация об исправленных существенных ошибках 24
3.29. Чрезвычайные факты....25
3.30. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности 25
3.31. Допущение непрерывности деятельности 25
3.32. Информация о событиях после отчетной даты....266
3.33. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации....26
3.34. Информация об экологической деятельности……..……29

Годовая бухгалтерская отчетность составлена согласно требованиям и по формам, утвержденным приказом Минфина РФ №66н.
В данных Пояснениях к Бухгалтерской отчетности раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других ПБУи ФСБУ, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2025 год. Табличные пояснения к бухгалтерской отчетности представлены в Приложении №1 к данным пояснениям

1. Общие сведения об организации

1.1 Общество с ограниченной ответственностью «Смартлайн» (далее «Общество») создано в 2016 году.
Участником общества является: Сашин Геннадий Геннадьевич, доля в Уставном капитале: 10 000 рублей (100%).
Страна регистрации: РФ
Регистрационный номер 1163668124850
Информация обо всех юридических и физических лицах с долей владения (контроля) более 20%, начиная с первого уровня владения, в том числе, и об иностранных структурах без образования юридического лица (траст, фонд, т.п.) с долей владения (контроля) 20% и более, входящих в структуру собственности Общества (во всей цепочке собственников) представлена в приложении к пояснению.

1.2. Уставный капитал Организации составляет: 10 000 (десять тысяч) рублей.

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: 394036, Область Воронежская, г. Воронеж, ул. Арсенальная, д. 3, офис 524
Фактический адрес Организации: 394036, Область Воронежская, г. Воронеж, ул. Арсенальная, д. 3, офис 524

1.4. В Организации отсутствуют обособленные подразделения (филиалы).

1.5. Данные о государственной регистрации Организации:
ОГРН 1163668124850
ИНН 3662242286
КПП 366601001
Дата образования: 29 декабря 2016г.

1.6. Свидетельство о регистрации серия 36 № 003975808 от 29.12.2016 выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №12 по Воронежской области.

1.7. Основным видом деятельности является осуществление исследований, разработок и коммерциализации их результатов по направлению «Торговля оптовая неспециализированная», ОКВЭД 46.90 - доля в выручке за 2025 год составила 100 %.

1.8. Средняя численность за 2025 год 52 человека, за 2024 год 34 человека.

1.9. Дочерний организаций нет.

1.10. Функции Единоличного исполнительного органа 09.08.2024 года переданы управляющей компании - ООО «Сервисная Компания Софтлайн» (ООО «СК Софтлайн»).
Генеральный директор ООО «СК Софтлайн» - Сашин Геннадий Геннадьевич.
До 09.08.2024 года генеральным директором ООО «Смартлайн» был Сашин Геннадий Геннадьевич.

1.11. Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся главным бухгалтером.

2.Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления
При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской федерации, а также приказом № УП1 **«**Об утверждении учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2025 год».

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

2.2. Основные средства. Учет аренды
Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. №1.
Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.
Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.
Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Организация применяет единый подход к признанию и оценке для всех договоров аренды, за исключением краткосрочной аренды (срок аренды не превышает 12 месяцев) и аренды малоценных активов (рыночная стоимость не превышает 300 000 руб.).
При получении предмета аренды организация признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде
Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде, арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты
Срок полезного использования права пользования активом устанавливается в соответствии с ожидаемым сроком использования объекта, по которому предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды. Срок определяется комиссией при принятии объекта к учету.
Общество производит начисление амортизации линейным способом.
Организация не переоценивает права пользования активами.

2.3. Нематериальные активы
Отсутствуют.

2.4. Поисковые затраты
Отсутствуют.

2.5. НИОКР
Отсутствуют.

2.6. Финансовые вложения
Приобретение финансовых вложений отражается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, которая определяется исходя из цены приобретения и после принятия к учету финансовых вложений пересчету не подлежит (п. п. 8, 9, 18, 21 ПБУ 19/02), кроме финансовых вложений, которые, согласно, п..20 ПБУ 19/02 подлежат пересчету по текущей рыночной стоимости. На конец отчётного периода стоимость таких финансовых вложений, отражается по текущей рыночной стоимости.

Учитываются финансовые вложения на 58 счете с открытием субсчета для каждого отдельного вида финансовых вложений.

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не осуществляется.

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) (п. 42 ПБУ 19/02) осуществляется:
- по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений, по которым не производиться перерасчет по текущей рыночной стоимости;

- по текущей рыночной стоимости по тем финансовым вложениям, по которым производится переоценка.

Квалификация финансовых вложений: выданные займы признаются краткосрочными, если срок погашения такого финансового вложения согласно условиям договора составляет менее 365 (366) дней, считая с ближайшей отчетной даты. В противном случае, данные вложения признаются долгосрочными.

2.7. Незавершенное строительство
Отсутствует.

2.8. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары
В бухгалтерском учете в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:
-используемые в качестве материалов, используемых при выполнении работ, оказании услуг;
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд Общества.
Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

При приобретении запасов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов (в части оплаты неденежными средствами), считается справедливая стоимость передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг.
Затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, которые организация получает безвозмездно, считается справедливая стоимость этих запасов.
При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости по всем группам (видам).
Способ расчета стоимости товаров при отпуске (кроме розницы) по средней себестоимости.
Учет запасов, предназначенных для управленческих нужд, ведется с применением ФСБУ 5/2018.
Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).
Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату (в том числе на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности).
На каждую отчетную дату запасы отражаются в учете по наименьшей из величин:
- фактической себестоимости;
- чистой стоимости продажи.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2025г не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения.

2.9. Незавершенное производство
Отсутствует.

2.10. Признание дохода
Выручка от оказания услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг и продажи товаров покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаны доходы от оказания услуг в области, связанной с использованием вычислительной техники и информационных технологий, а именно: выручка от оказания услуг по предоставлению неисключительных прав использования программного обеспечения, выручка от перепродажи ПО на основании сублицензионных договоров, выручка от продажи товаров. Остальные доходы являются прочими.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с оказанием данных услуг и продажи товаров.

2.11. Порядок признания расходов

Расходы Организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности Организации подразделяются на:
- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

В Организации расходами по обычным видам деятельности считаются расходы, осуществление которых связано с деятельностью по предоставлению за плату лицензионных прав и других видов интеллектуальной собственности, перепродажи товаров и оборудования, а также с деятельностью, связанной с информационными технологиями, а также же расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов и расходы, возникающие непосредственно в процессе использования материально-производственных запасов для целей выполнения работ и оказания услуг (расходы по содержанию и эксплуатации основных средств и иных внеоборотных активов, а также по поддержанию их в исправном состоянии, коммерческие расходы, управленческие расходы и др.).

При формировании расходов по обычным видам деятельности обеспечена их группировка по следующим элементам:
- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Для целей управления в бухгалтерском учете организуется учет расходов по статьям затрат.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

2.12. Порядок определения величины оценочных резервов

Учет оценочных обязательств в связи с предстоящей оплатой отпусков работников и выплат вознаграждения по итогам работы за год ведётся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденные Приказом Минфина России от 13.12.2010 №167н. Учет ведется на счете 96 с использованием двух субсчетов: 96.01.1 «Оценочные обязательства по вознаграждениям» и 96.01.2 «Оценочные обязательства по страховым взносам».

Резерв для оплаты отпусков за фактически отработанное время и выплаты компенсаций за неиспользованный отпуск, включая страховые взносы, рассчитывается исходя из среднедневного заработка каждого работника.
Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на каждую отчетную дату определяется на основании реальных остатков отпусков по сотрудникам на отчетную дату и их среднедневного заработка.
Начисление отпускных и страховых взносов с этих выплат производятся за счет оценочного обязательства (резерва), а при его недостаточности начисленные суммы относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Резервы по отпускам признаются в налоговом учете.
Учет расходов, связанных с выплатой вознаграждения по итогам работы за год, определяется исходя из размера вознаграждения за предыдущий год и итогов работы текущего года.

2.13. Порядок определения резервов сомнительных долгов
Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.
Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.
Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств.
Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последний день отчетного (налогового) периода инвентаризации дебиторской задолженности.
При оценке дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам учитываются следующие обстоятельства:
а) нарушение должником сроков исполнения обязательства
б) возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.
В отчете о финансовых результатах резервы по сомнительным долгам отражаются развернуто в составе прочих доходов и расходов.

2.14. Порядок учета государственной помощи
Отсутствует.

2.15. Перечень сегментов
Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг,
не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

2.16. Учет договоров строительного подряда
Договоры строительного подряда отсутствовали.

2.17. Применение ПБУ 18/02
Организация применяет ПБУ 18/02.
Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражаются развернуто.
Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

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 за 2025 год (основание: абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02).
Доначисление (уменьшение) налога на прибыль согласно представленным в налоговый орган уточненным налоговым декларациям за истекшие налоговые периоды отражается в бухгалтерском учете в следующем порядке:
- налог на прибыль за прошлый налоговый период (календарный год), бухгалтерская отчетность за который еще не утверждена общим собранием участников общества, доначисляется (уменьшается) бухгалтерскими записями декабря прошлого отчетного года в обычном порядке;
- налог на прибыль за прошлые налоговые периоды, бухгалтерская отчетность за которые уже утверждена общим собранием участников общества, доначисляется (уменьшается) в периоде обнаружения ошибки. При этом:
а) если исправляется ошибка, признанная несущественной (согласно критериям учетной политики Организации), то:
- доначисление (уменьшение) налога на прибыль производится записью по счету 68 "Расчеты по налогам и сборам" в корреспонденции со счетом 99 "Прибыли и убытки";
- корректировка отложенных налоговых активов (обязательств) производится записями по счету 09 "Отложенные налоговые активы" (77 "Отложенные налоговые обязательства") в корреспонденции со счетом 99;
б) если исправляется ошибка, признанная существенной (согласно критериям Учетной политики Организации), то:
- доначисление (уменьшение) налога на прибыль производится записью по счету 68 "Расчеты по налогам и сборам" в корреспонденции со счетом 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)";
- корректировка отложенных налоговых активов (обязательств) производится записями по счету 09 "Отложенные налоговые активы" (77 "Отложенные налоговые обязательства") в корреспонденции со счетом 84.
Бухгалтерская запись по доначислению (уменьшению) налога на прибыль производится на разницу между суммой налога по декларации, уточненной с учетом исправления выявленной ошибки, и суммой налога по декларации до исправления выявленной ошибки. (Основание: п. п. 6, 7, 8, 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 N 63н, п. 22 ПБУ 18/02).

2.18. Учет специальных фондов
Организация не ведет учет специальных фондов (на выплату дивидендов по привилегированным акциям, на акционирование работников и т.п.).

2.19. Связанные стороны
Перечень связанных сторон:
- учредители, участники, бенефициары
- дочерние хозяйственные общества;
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества;
- зависимые хозяйственные общества;
- участники совместной деятельности;
- основной управленческий персонал организации;
- наблюдательный совет;
- другие связанные стороны

Основным управленческим персоналом Организации является Генеральным директор.

2.20. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности
В целях определения существенности ошибки, подлежащей исправлению в бухгалтерском учете и отчетности, применяется следующий критерий:

- ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10% (п.3 Положения по Бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», ПБУ 22/2010, утвержденное приказом Минфина РФ от 28.06.10 №63н).
Метод исправления ошибок: красное сторно или обратные проводки.

2.21. Иные способы учетной политики
Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты:
Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 10 %

2.22. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:
Организация формирует показатели бухгалтерской отчетности за 2024 год с учетом изменений, внесенных Приказом Минфина России от 19.04.2019 N 61н "О внесении изменений в приказ Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций"

2.23. Инвентаризация имущества и обязательств, проведенной перед составлением годовой бухгалтерской отчетности
На основании приказов руководителя Организации в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Организация провела инвентаризацию имущества:
- материалов, товаров по состоянию на 31.12.2025 г.
- основных средств, дебиторской и кредиторской задолженности, расчетов с бюджетом по налогам, расчетов по платежам в фонды, расчетов с подотчетными лицами, с персоналом по прочим операциям, других статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г.

2.24. Бухгалтерский баланс:
Отражение в бухгалтерском балансе вложений в нематериальные активы:
включается в показатель "Нематериальные активы" и отражается обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель «Нематериальные активы»

В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС (Письмо Минфина от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01).

Отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов:
В бухгалтерском балансе Расходы будущих периодов отражаются в разделе II «Оборотные активы».

Отражение разовых платежей по договорам страхования (авансы) в бухгалтерском балансе: данные суммы формируют показатель по строке 1230 «Дебиторская задолженность» в разд. II баланса. В зависимости от срока задолженности ее отражают по двум разным подстрокам:
- долгосрочная дебиторская задолженность (срок – более 12 месяцев);
- краткосрочная дебиторская задолженность (срок – менее 12 месяцев)

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе учтены следующие виды активов:
- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;

Отчет о финансовых результатах

Прочие доходы и расходы отражаются в отчетности развернуто (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99).
Доходы и расходы отражены отдельно по каждому виду деятельности

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):
В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Организация отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:
- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».

Отчет об использовании целевых поступлений:
Формируется кассовым методом

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
Формируются в табличной и текстовой форме

Сопутствующая информация
Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности – отсутствовала.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.

НМА, созданные самой организацией за 2025 год: не создавались
Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют
Наличие и движение результатов НИОКР: отсутствуют.

3.2. Основные средства. Активы в форме права пользования и обязательства по аренде

Информация о наличии и движении основных средств, незавершенных капитальных вложений приведена в табличной части пояснений (Таблицы 2.1, 2.2). Информация о переданных и полученных в аренду основных средствах, об основных средств в залоге приведена также в табличной части пояснений (Таблица 2.4). Также в этой таблице отдельно выделена балансовая стоимость неамортизируемых основных средств.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены ППА по договорам субаренды.
В 2025 году были признаны ППА по договорам субаренды в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в размере 232 тыс. руб.
Балансовая стоимость ППА в размере 98 тыс. руб. отражена по состоянию на 31.12.2025 в составе строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса.
Первоначальная стоимость ППА на 31.12.25 составляет 232 тыс. руб., сумма начисленной амортизации на 31.12.2025г. составила 134 тыс. руб.

ППА по состоянию на 31.12.2025 года представлены в виде:

Арендованное имущество (адрес)	**ППА на 31.12.2025, тыс. руб.**	**договор**	**процентная ставка**
г. Воронеж, ул. Арсенальная, д.3, офис 524	232	Договор аренды нежилого помещения от 14.02.2022г.	13,7 %

Процентная ставка равна процентной ставке по заемным средствам, привлекаемым на срок, сопоставимый со сроком аренды.

3.3. Незавершенные капитальные вложения
Отсутствуют.

3.4. Доходные вложения в материальные ценности
Отсутствуют.

3.5. Финансовые вложения.
Долгосрочными финансовыми вложениями (сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2025:
- займы выданные ООО "АЙДАНТА АЙТИ" 7 820 тыс. руб.
- займы выданные ООО "Альтаир" 8 200 тыс. руб.
- займы выданные ИНЖИНИРИНГОВЫЙ ЦЕНТР “СОФТЛАЙН” 91 219 тыс. руб.
- займы выданные ООО "ДЗОР" 4 700 тыс. руб.
- займы выданные Сашин Геннадий Геннадьевич 2 873 тыс. руб.
- займы выданные ООО "СЛ ПромСофт" 205 000 тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложения (сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты) представлены в виде предоставленных займов другим организациям, и на 31.12.2025 г. отсутствуют.

По предоставленным займам дисконтирование не проводилось.
В Организации отсутствовали финансовые вложения, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

3.6. Запасы

Балансовая стоимость запасов:

На 31.12 2025 – 19 008 тыс. руб.,

На 31.12.2024 – 17 774 тыс. руб.

Данные о наличии и движении материально-производственных запасов в 2025 году представлены в табличной части пояснений (Раздел 6).
Материально-производственные запасы в 2025 г. в залог не передавались.
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался в связи с отсутствием материальных ценностей, потерявших рыночную стоимость. Признаков обесценения ТМЦ по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2025 не выявлено.

3.7. Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и прочих дебиторов

Долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствует.
Долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 г. – отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. в сумме 127 153 тыс. руб. представляет собой:
Расчеты с поставщиками и подрядчиками 11 142 тыс. руб.
Расчеты с покупателями и заказчиками 63 540 тыс. руб.
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками 7 615 тыс. руб.
Расчеты с разными кредиторами и дебиторами 41 774 тыс. руб.
Расчеты по ЕНС и налогам 2 700 тыс. руб.
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению 378 тыс. руб.
Расчеты с персоналом по оплате труда 4 тыс. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 г. в сумме 241 861 тыс. руб., представляют собой:
Расчеты с поставщиками и подрядчиками 89 620 тыс. руб.
Расчеты с покупателями и заказчиками 138 922 тыс. руб.
НДС по авансам и предоплатам выданным (6 843) тыс. руб.
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками 12 983 тыс. руб.
Расчеты с разными кредиторами и дебиторами 3 994 тыс. руб.
Расчеты по ЕНС и налоги 3 147 тыс. руб.
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению 38 тыс. руб.

Просроченная дебиторская задолженность представлена в таблице 7 п. 7.2 Пояснений.

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2025 – 74 681 тыс. руб.
Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2024 – 228 537 тыс. руб.

3.8. Прочие оборотные активы
По строке «Прочие оборотные активы» за 2025 указана сумма 0 тыс. руб. в том числе:
- расходы будущих периодов, сроком погашение менее 12 мес. – 0 тыс. руб.
По строке «Прочие оборотные активы» за 2024 указана сумма 64 тыс. руб. том числе - сумма расходов будущих периодов - 64 тыс. руб.

3.9. Кредиты и займы
Долгосрочные заемные средства Организации (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2025 года отсутствуют.

Долгосрочные заемные средства Организации (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2024 года составили отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025 г Организацией не выдавались обеспечения в виде залога имущества.

Краткосрочные заемные средства Организации (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2025 года составили 413 743 тыс. руб.
Сроки погашения основных видов займов, кредитов, других заемных обязательств (абз. 6 п. 17 ПБУ 15/2008) представлены ниже:

Вид заемного обязательства	**Кредитор**	**Сумма задолженности на 31.12.2025, тыс. руб.**	**Сумма задолженности на 31.12.2024, тыс. руб.**	**Срок погашения**
Договор займа № 17 СР Tr-SMART от 01.02.2025	ПАО «Софтлайн»	413 743	-	Не определен

Краткосрочные заемные средства Организации (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2024 года отсутствуют.

3.10. Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 г в сумме 33 143 тыс. руб. представляет:
Расчеты с поставщиками и подрядчиками 30 365 тыс. руб.
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками 18 тыс. руб.
Расчеты с разными кредиторами и дебиторами 145 тыс. руб.
Расчеты по ЕНС 764 тыс. руб.
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению 1 801 тыс. руб.
Расчеты с персоналом и прочее 50 тыс. руб.

краткосрочное обязательство по аренде –83 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2024 г в сумме 295 969 тыс. руб. представляет:
Расчеты с поставщиками и подрядчиками 210 999 тыс. руб.
Расчеты с покупателями и заказчиками 77 625 тыс. руб.
НДС по авансам выданным (300) тыс. руб.
Расчеты с разными покупателями и заказчиками 337 тыс. руб.
Расчеты с разными кредиторами и дебиторами 251 тыс. руб.
Расчеты по налогам и сборам 1 439 тыс. руб.
Расчеты по ЕНС 5 020 тыс. руб.
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению 598 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 8 п.8.1 Пояснений.

3.11. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2024г., 31.12.2025г. доходы будущих периодов отсутствуют.

3.12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы за 2025 год представляют собой выручку в сумме 522 176 тыс. руб., в том числе по видам:
- передача прав на программы для ЭВМ – 160 304 тыс. руб.
- услуги – 14 733 тыс. руб.
- товар – 347 139 тыс. руб.

Доходы за 2024 год представляют собой выручку в сумме 761 344 тыс. руб., в том числе по видам:
- передача прав на программы для ЭВМ – 191 420 тыс. руб.
- услуги – 5 340 тыс. руб.
- товар – 564 584 тыс. руб.

Расходы от осуществления данного вида деятельности за 2025 год составили 263 286 тыс. руб., в том числе по видам и статьям:

Себестоимость от продаж составила 405 471 тыс. руб., в том числе по видам и статьям:
- Передача прав на программы для ЭВМ 114 314 тыс. руб.

- Товар 282 326 тыс. руб.
- Услуга 8 831 тыс. руб.

Расходы от осуществления данного вида деятельности за 2024 год составили 559 113 тыс. руб., в том числе по видам и статьям:

Себестоимость от продаж составила 653 953 тыс. руб., в том числе по видам и статьям:
- Передача прав на программы для ЭВМ 144 210 тыс. руб.
- Товар 503 075 тыс. руб.
- Услуга 6 668 тыс. руб.

Коммерческие расходы за 2025 год составили 38 864 тыс. руб., в том числе по видам и статьям:
- Аренда нежилого помещения 11 тыс. руб.
- Аудиторские услуги 131 тыс. руб.
- Аутсорсинговые услуги 10 147 тыс. руб.
- Доставка 1 703 тыс. руб.
- Информационно-консультационные услуги 4 585 тыс. руб.
- Информационные услуги 1 942 тыс. руб.
- Командировочные расходы 1 572 тыс. руб.
- Консультационные услуги 349 тыс. руб.
- Охрана объекта, подключенного на пульт 25 тыс. руб.
- Расходы на командировки 1 046 тыс. руб.
- Расходы по управлению бизнес-процессами 7 855 тыс. руб.
- Списание программных продуктов 5 454 тыс. руб.
- Услуги логистики 80 тыс. руб.
- Услуги нотариуса 3 тыс. руб.
- Услуги связи 29 тыс. руб.
- Участие в электронных аукционах, торгах 329 тыс. руб.
- Юридические услуги 3 603 тыс. руб.

Коммерческие расходы за 2024 год составили 63 677 тыс. руб., в том числе по видам и статьям:
- Аренда нежилого помещения 9 тыс. руб.
- Аудиторские услуги 131 тыс. руб.
- Аутсорсинговые услуги 2 771 тыс. руб.
- Доставка 1 724 тыс. руб.
- Информационно-консультационные услуги 282 тыс. руб.
- Информационные услуги 792 тыс. руб.
- Командировочные услуги 1 175 тыс. руб.
- Консультационные услуги 15 093 тыс. руб.
- Лицензия 65 тыс. руб.
- Охрана объекта 21 тыс. руб.
- Право использования программы Контур-Экстерн 12 тыс. руб.
- Прочие расходы 60 тыс. руб.
- Расходы на командировки 364 тыс. руб.
- Расходы по управлению бизнес-процессами 9 194 тыс. руб.
- Списание программных продуктов 31 289 тыс. руб.
- Услуги логистики 127 тыс. руб.
- Услуги связи 3 тыс. руб.
- Участие в электронных торгах, аукционах 565 тыс. руб.

Управленческие расходы за 2025 год составили 103 321 тыс. руб., в том числе по видам и статьям:
- Аренда нежилого помещения 295 тыс. руб.
- Взносы в ФСС от НС и ПЗ 169 тыс. руб.
- возмещение процентов по ипотеке премия 363 тыс. руб.
- Добровольное медицинское страхование 122 тыс. руб.
- Материальные расходы 59 тыс. руб.
- Оплата больничного 64 тыс. руб.
- Оплата труда 85 988 тыс. руб.
- Страховые взносы 16 261 тыс. руб.

Управленческие расходы за 2024 год составили 31 163 тыс. руб., в том числе по видам и статьям:
- Расходы на командировки 187 тыс. руб.
- Аренда нежилого помещения 219 тыс. руб.
- Взносы в ФСС от НС и ПЗ 51 тыс. руб.
- Возмещение процентов по ипотеке премия 386 тыс. руб.
- Оплата больничного 36 тыс. руб.
- Оплата труда 25 815 тыс. руб.
- Право использования программы "Контур-Экстерн" 2 тыс. руб.
- Страховые взносы 4 467 тыс. руб.

Прибыль от осуществления обычных видов деятельности за 2025 год составила (25 480) тыс. руб., за 2024 год составила 12 551 тыс. руб.

3.13. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 2025 год составили 1 475 тыс. руб.,
в т.ч.:
- Премии, полученные от вендоров 1 000 тыс. руб.
- Оценочные обязательства по оплате труда 475 тыс. руб.

Прочие доходы за 2024 год составили 3 678 тыс. руб.,
в т.ч.:
- Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) 574 тыс. руб.,
- Курсовые разницы 2 539 тыс. руб.,
- Прочие внереализационные доходы (расходы) 565 тыс. руб.

Прочие расходы за 2025 год составили 6 271 тыс. руб.,
в т.ч.:
- курсовые разницы 1 298 тыс. руб.
- Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) 4 008 тыс. руб.
- Прочие внереализационные доходы (расходы) 965 тыс. руб.

Прочие расходы за 2024 год составили 5 355 тыс. руб.,
в т.ч.:
- Расходы на услуги банков 508 тыс. руб.
- Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) 720 тыс. руб.
- Курсовые разницы 3 614 тыс. руб.
- Списание дебиторской (кредиторской) задолженности 413 тыс. руб.
- Прочие внереализационные доходы (расходы) 89 тыс. руб.

- Прочие косвенные расходы 11 тыс. руб.

Проценты к получению Общества за 2025 год –40 132 тыс. руб., за 2024 год – 1 191 тыс. руб.
Проценты к уплате Общества за 2025 год – 7 990 тыс. руб., за 2024 год – 3 993 тыс. руб.

3.14. Прибыль
По итогам 2025 года Организация получила бухгалтерскую прибыль (убыток) в размере 1 866 тыс. руб., по итогам 2024 года получила бухгалтерскую прибыль 8 072 тыс. руб.
Общая свернутая сумма не принимаемых для целей налогообложения расходов составила (201) тыс. руб., постоянный налоговые доходы отсутствуют.

Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (п. 25 ПБУ 18/02) связаны с внереализационными расходами, которые нельзя включить в расчет налогооблагаемой базы по налогу на прибыль.

Повышение ставки налога на прибыль.
12 июля 2024 года принят Федеральный закон №176- ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации», предусматривающий повышение ставки налога на прибыль с 20 до 25% с 1 января 2025 года
Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства (п. 25 ПБУ 18/02) отсутствуют

Чистые активы имеют положительную величину в сумме 40 283 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025 г.

Изменения по счету 09 «Отложенные налоговые активы» за 2025 год составили:

Отложенные налоговые активы	**Оборот за 2025 год, тыс. руб.**		**Оборот за 2024 год, тыс. руб.**	
	возникло	**погашено**	**возникло**	**погашено**
Дебиторская задолженность	6	5	5	нет
Оценочные обязательства и резервы	9	нет	25	нет
Расходы будущих периодов	нет	146	356	нет
Убыток текущего периода	3 689	3 689	4 636	4 636
Арендные обязательства	нет	80	63	29

Изменения по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» за 2025 год составили:

Отложенные налоговые обязательства	**Оборот за 2025 год, тыс. руб.**		**Оборот за 2024 год, тыс. руб.**	
	возникло	**погашено**	**возникло**	**погашено**
Доходы будущих периодов	2 935	нет	244	нет
Основные средства	501	нет	54	25
Проценты по обязательствам	8	нет	7	5
Оценочные обязательства и резервы	нет	нет	4	нет

3.15. Оценка структуры баланса
На 31.12.2025 г валюта баланса Организации составляет 470 988 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2025 г представляет следующее:
Внеоборотные активы – 320 197 тыс. руб. или 67,98 %;
Оборотные активы – 150 791 тыс. руб., или 32,02 %

Структура пассива на 31.12.2025 г представляет следующее:
Капитал и резервы – 40 283 тыс. руб.
Долгосрочные обязательства – 437 тыс. руб.
Краткосрочные обязательства – 430 268 тыс. руб.

3.16. Сведения о чистых активах, уставном капитале Общества и дивидендах

По состоянию на	Уставный капитал (тыс. руб.)	Чистые активы (тыс. руб.)
31.12.2023	10	32471
31.12.2024	10	38917
31.12.2025	10	40283

3.17. Корректировка данных отчетного периода в связи с изменением учетной политики не проводилась

3.18. Информация о связанных сторонах

По сделкам со связанными сторонами договорными отношениями предусмотрен безналичный расчет в денежной форме.

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «Смартлайн»

№ п\п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения , для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания
1	Сашин Геннадий Геннадьевич	РФ, Генеральный директор Управляющей организации, участник-100% доли УК	Лицо, исполняющее обязанности единоличного исполнительного органа в Управляющей организации	04.09.2024г.
2	Общество с ограниченной ответственностью «Сервисная компания Софтлайн»	119121, г. Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Хамовники, ул. Бурденко, д. 14, к. А, этаж 6, помещ. № 1, кабинет 9	ООО «СК Софтлайн» является управляющей организацией ООО «Смартлайн»	04.09.2024г.
3	Закрытое акционерное общество «СофтЛайн Интернейшнл»	115114, Москва, Дербеневская наб., д. 7, стр. 8	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющие уставный капитал ООО «СК Софтлайн» (доля – 100%)	04.07.2023г.
4	Публичное акционерное общество	119021, г. Москва,	Лицо, которое имеет	17.10.2022

	«Софтлайн»	вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники, ул. Льва Толстого, д. 5, стр. 1, этаж 3, помещ. 1, ком. №2, 2а (А-311)	право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющие уставный капитал ЗАО «Софтлайн Интернейшнл» (доля – 100%)	07.10.2025

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «Смартлайн»:

№ п\п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения , для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания
1	Сашин Геннадий Геннадьевич	РФ, Генеральный директор Управляющей организации, участник- 100% доли УК	Лицо, исполняющее обязанности единоличного исполнительного органа в Управляющей организации	04.09.2024г.
2	Общество с ограниченной ответственностью «Сервисная компания Софтлайн»	119121, г. Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Хамовники, ул. Бурденко, д. 14, к. А, этаж 6, помещ. № 1, кабинет 9	ООО «СК Софтлайн» является управляющей организацией ООО «Смартлайн»	04.09.2024г.
3	Закрытое акционерное общество «СофтЛайн Интернейшнл»	115114, Москва, Дербеневская наб., д. 7, стр. 8	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющие уставный капитал ООО «СК Софтлайн» (доля – 100%)	04.07.2023г.
4	Публичное акционерное общество «Софтлайн»	119021, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники, ул. Льва Толстого, д. 5, стр. 1, этаж 3, помещ. 1, ком. №2, 2а (А-311)	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющие уставный капитал ЗАО «Софтлайн Интернейшнл» (доля – 100%)	17.10.2022 07.10.2025

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «Смартлайн»

№ п\п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения , для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания
1.	Общество с ограниченной ответственностью «Софтлайн Платформы»	121205, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Можайский, тер Сколково инновационного центра, б-р Большой, д. 42 стр. 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	17.11.2015г.
2.	Общество с ограниченной ответственностью «АЙТИ ГАРД»	115088, город Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Печатники, проезд 2-ой Южнопортовый, д. 18, стр. 2	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	23.11.2016 г.
3.	Акционерное общество «Аксофт»	115088, город Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Печатники, проезд 2-ой Южнопортовый, д. 18, стр. 2	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	22.09.2003г.

4.	Общество с ограниченной ответственностью «СофтЛайн Интернет Трейд»	119121, город Москва, ул Бурденко, д. 14 к. А, этаж 6, помещ. № 1, кабинет 9)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	29.06.2009г.
5.	Общество с ограниченной ответственностью «Девелопмент Бюро»	121205, город Москва, территория Сколково инновационного центра, Большой Бульвар, дом 42, строение 1, этаж 3, помещение 1108 (часть).	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	15.07.2014г.
6.	Общество с ограниченной ответственностью «СофтЛайн Энтерпрайс Солюшнс»	115114, г. Москва, Дербеневская наб., д. 7, стр. 8, помещение II, этаж 2, ком. 8	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	12.07.2017г.
7.	Общество с ограниченной ответственностью «ИТМен»	115114, город Москва, Дербеневская наб., д.7, стр. 8	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	26.09.2017
8.	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПЕРСПЕКТИВА И РАЗВИТИЕ"	МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. КОРОЛЁВ, Г КОРОЛЁВ, УЛ ПИОНЕРСКАЯ, Д. 4, К. ЛПК1, КОМ. 337Ж, 337Е	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	14.03.2023
9.	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПРОТЕКТА"	119180, Г.МОСКВА, УЛ. БОЛЬШАЯ ПОЛЯНКА, Д. 7/10, СТР 3, ЭТАЖ 5 ПОМ X КОМН 10	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	06.06.2023
10.	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ АГЕНТСТВО КОМПЛЕКСНОЙ БЕЗОПАСНОСТИ "БАРЬЕР"	394018, ВОРОНЕЖСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ВОРОНЕЖ, УЛ. НИКИТИНСКАЯ, Д. 42, ОФИС 509	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	06.07.2023
11.	Общество с ограниченной ответственностью " Финавтоматика "	121205, РФ, г. Москва, , территория инновационного центра Сколково, бульвар Большой, д. 42, стр. 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	18.06.2024
12.	Акционерное общество "БОСС. Кадровые системы"	124460, Г.Москва, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ МАТУШКИНО, Г ЗЕЛЕНОГРАД, УЛ КОНСТРУКТОРА ГУСЬКОВА, Д. 8, СТР. 11, ЭТАЖ 1, ПОМЕЩ. VII, КОМ. 2	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	30.08.2024
13.	Общество с ограниченной ответственностью "Софтлайн Директ"	115114, г.Москва, наб.Дербеневская, д.7, стр.9	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	04.04.2024
14.	Общество с ограниченной ответственностью "Визитек"	693008, САХАЛИНСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД ЮЖНО-САХАЛИНСК, Г ЮЖНО-САХАЛИНСК, УЛ ПОГРАНИЧНАЯ, Д. 120, ЭТАЖ 1,ОФИС 4	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	24.09.2024
15.	Общество с ограниченной ответственностью «Софтлайн Интеграция»	115114, г. Москва, Дербеневская набережная, д. 7, строение 9	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	29.05.2015г.
16.	Общество с ограниченной ответственностью «Софт Лоджистик»	119021, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники, ул. Льва Толстого, д. 5, стр. 1, этаж 3, помещ. 1, ком. №11 (А-304)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	27.09.2006г.
17.	Акционерное общество «СофтЛайн Солюшн»	119121, г. Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Хамовники, ул. Бурденко, д. 14, к. А, этаж 6, помещ. № 1, кабинет 9	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	16.07.2014г.
18.	Общество с ограниченной	115114, г. Москва, Дербеневская	Лицо принадлежит к той	21.11.2024г.

	ответственностью "СЛ Софт"	набережная, д. 7, стр. 22, помещение 12	группе лиц, к которой принадлежит Общество	
19.	Общество с ограниченной ответственностью «Инвестпроекты»	115114, Г.МОСКВА, НАБ ДЕРБЕНЕВСКАЯ, Д. 7, СТР. 9	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	04.07.2023.
20.	Общество с ограниченной ответственностью "КрестВэйв Электроникс"	127018, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Марьина Роща, ул. Сущевский Вал, д. 16, стр. 5	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	12.07.2022г.
21.	Общество с ограниченной ответственностью "ИНФОСЕКЬЮРИТИ СЕРВИС"	город Москва, 121099, г.Москва, пер. Шубинский, д. 2/3, пом.1/3	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	21.04.2021
22.	Общество с ограниченной ответственностью "ИНФОСЕКЬЮРИТИ"	РФ, Москва, УЛИЦА РУСАКОВСКАЯ, дом 13,ЭТ/ОФ 10/10-01 (адрес сейчас: РФ, 107061, Москва, Преображенская площадь, д.8, эт. 13, пом. LVI комн. 17)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	21.04.2021
23.	Общество с ограниченной ответственностью "Софтлайн Безопасность"	394036, Воронежская область, г.о. город Воронеж, г. Воронеж, ул. Арсенальная, д. 3, офис 508	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	29.12.2016
24.	Общество с ограниченной ответственностью «Бэлл Интегратор Сервис»	117525, Г.Москва, УЛ. ДНЕПРОПЕТРОВСКАЯ, Д. 3, К. 5, ЭТ/ПОМ/К/О 1/III/8/4-2	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	14.07.2023
25.	Общество с ограниченной ответственностью "ВАШ ПЛАТЕЖНЫЙ ПРОВОДНИК"	127018, ГОРОД МОСКВА, СУЩЁВСКИЙ ВАЛ УЛИЦА, ДОМ 16, СТРОЕНИЕ 4, ЭТ 5 КАБ 506	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	12.07.2022
26.	Общество с ограниченной ответственностью "Скай Технолоджис"	196006, РОССИЯ, Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ МОСКОВСКАЯ ЗАСТАВА, ЗАСТАВСКАЯ УЛ., Д. 22, К. 2, ЛИТЕРА А, ЭТАЖ 6 ПОМЕЩ. 454 В ПОМЕЩ. 1-Н	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	12.07.2022г.
27.	Общество с ограниченной ответственностью "КрестВэйв Технолоджис"	127018, ГОРОД МОСКВА, СУЩЁВСКИЙ ВАЛ УЛИЦА, ДОМ 16, СТРОЕНИЕ 3, ЭТ 11 КАБ 1101	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	12.07.2022г.
28.	Общество с ограниченной ответственностью «Бизнес Решения»	127273, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ОСТАНКИНСКИЙ, АЛЛЕЯ БЕРЁЗОВАЯ, Д. 14Б, СТР. 3, АНТРЕСОЛЬ №1 ПОМЕЩ. №34 (ЧАСТЬ)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	12.12.2023г.
29.	Общество с ограниченной ответственностью «Эс Клауд»	141701, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ДОЛГОПРУДНЫЙ, Г ДОЛГОПРУДНЫЙ, УЛ ПЕРВОМАЙСКАЯ, Д. 54, ПОМЕЩ. 7, ОФИС 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	28.12.2023г.
30.	Общество с ограниченной ответственностью «Инфоком»	680028, ХАБАРОВСКИЙ КРАЙ, Г. ХАБАРОВСК, УЛ. ЗАПАРИНА, Д. 137, ОФИС 212	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	30.01.2024г.
31.	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТРУ СМАРТ ИННОВЕЙШЕНС"	115280, Г.МОСКВА, УЛ ЛЕНИНСКАЯ СЛОБОДА, Д. 26, СТР. 28, ЭТАЖ 2 КОМНАТА 41	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	21.04.2023
32.	Общество с ограниченной ответственностью «Софтлайн Инвест»	115114, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ДАНИЛОВСКИЙ, НАБ ДЕРБЕНЕВСКАЯ, Д. 7, СТР. 8,	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	17.07.2023

		ПОМ/ЭТ/КОМ IV/ЧЕРДАК/5		
33.	Общество с ограниченной ответственностью «Альтаир»	115191, Г.МОСКВА, ПЕР. ДУХОВСКОЙ, Д. 17, СТР. 15, ЭТ 2 КОМН 14 ОФ 8	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	09.06.2025
34.	Акционерное общество «ВекторИнвест»	115432, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ДАНИЛОВСКИЙ, ПРОЕЗД ПРОЕКТИРУЕМЫЙ 4062-Й, Д. 6, СТР. 1, ПОМЕЩ. 2Б/5	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	19.09.2025
35.	Общество с ограниченной ответственностью "Хабэко-Партнер"	680021, ХАБАРОВСКИЙ КРАЙ, Г.О. ГОРОД ХАБАРОВСК, Г ХАБАРОВСК, УЛ ЛЕНИНГРАДСКАЯ, Д. 44, ОФИС 214	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	30.01.2024г.
36.	Акционерное общество «ТЦ ИНЖЕНЕР»	141206, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ПУШКИНО, УЛ. ЗАВОДСКАЯ, СТР. 7, ЭТАЖ 3, ПОМЕЩЕНИЕ 18	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	21.02.2022
37.	Общество с ограниченной ответственностью "Борлас АФС"	117105, Г.Москва, НОВОДАНИЛОВСКАЯ НАБ., Д.4А	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	12.07.2023
38.	Общество с ограниченной ответственностью «Софтлайн Коннект»	420107, РЕСПУБЛИКА ТАТАРСТАН (ТАТАРСТАН), Г.О. ГОРОД КАЗАНЬ, Г КАЗАНЬ, УЛ ПЕТЕРБУРГСКАЯ, Д. 50, К. 23	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	12.03.2025
39.	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ЛАЗЕРУАН МЕДИЦИНА"	115230, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ НАГОРНЫЙ, Ш ВАРШАВСКОЕ, Д. 42, СТР. 2	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	31.01.2025
40.	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "БИМЭЙСТЕР ИНЖИНИРИНГ"	127287, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ САВЕЛОВСКИЙ, ПРОЕЗД ПЕТРОВСКО-РАЗУМОВСКИЙ, Д. 24, К. 5, ПОМЕЩ. 1/1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	04.02.2025
41.	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "БИМЭЙСТЕР ИНТЕГРАЦИЯ"	125124, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ БЕГОВОЙ, УЛ 5-Я ЯМСКОГО ПОЛЯ, Д. 27, ПОМЕЩ. 1Н	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	04.02.2025
42.	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "БИМЭЙСТЕР ХОЛДИНГ"	125124, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ БЕГОВОЙ, УЛ 5-Я ЯМСКОГО ПОЛЯ, Д. 27, ПОМЕЩ. 1Н	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	04.02.2025
43.	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СОФТЛАЙН-БС "	115230, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ НАГОРНЫЙ, Ш ВАРШАВСКОЕ, Д. 42, СТР. 2	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	26.08.2025
44.	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ГОРИЗОНТ-ИННОВАЦИИ"	125171, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ВОЙКОВСКИЙ, УЛ ЗОИ И АЛЕКСАНДРА КОСМОДЕМЬЯНСКИХ, Д. 4, К. 3, ПОМЕЩ. 4П	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	24.11.2025
45.	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "НАЦИОНАЛЬНЫЙ ЦЕНТР ПОДДЕРЖКИ И РАЗРАБОТКИ"	115088, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПЕЧАТНИКИ, ПРОЕЗД 2-Й ЮЖНОПОРТОВЫЙ, Д. 20А, СТР. 4	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	30.04.2021
46.	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ФРЭШСТОРЕ"	614066, ПЕРМСКИЙ КРАЙ, Г. ПЕРМЬ, УЛ. СТАХАНОВСКАЯ, Д. 45, ОФИС 805	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	28.07.2022

Вознаграждение управленческому персоналу за 2025 год составило:

Наименование, должность (если раскрывается)	Вид выплат	Сумма, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)		
Основной управленческий персонал	*Оплата труда за отчетный период*	8 241,1
	Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	1 490
	Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	241
	Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	нет
	Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)	нет
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты		
Основной управленческий персонал	*Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)*	нет
	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	нет
	Иные долгосрочные вознаграждения	нет
	ИТОГО	нет

3.19. Изменение оценочных значений

В 2025 году происходило следующее изменение признанных оценочных значений в размере 35 тыс. руб.

3.20. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах, и их изменении

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.
Оценочное обязательство, связанное с выплатой вознаграждения по итогам года, состоит из суммы обязательства по выплате вознаграждения и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды.

Условные обязательства и условные активы у Организации отсутствуют.

3.21. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2025 году не участвовала в совместной деятельности.

3.22. Государственная помощь

Организация в течение 2025 года не получала государственную помощь.

3.23. Информация по отчетным сегментам

Основываясь на текущей структуре управления ООО «Перспектива и Развитие» определило, что его деятельность осуществляется в одном отчетном сегменте.

3.24. Информация по прекращаемой деятельности

Организацией не принималось решении о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02), прекращаемые операции отсутствовали.

3.25. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.26. Движение денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011) Организации отражен в форме «Отчет о движении денежных средств».

Суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования Организацией, отсутствуют.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации, отсутствуют.
В состав денежных средств организации входят:
- денежные средства на расчетных счетах организации;
- денежные средства на валютных счетах организации;
- денежные средства на депозитах, размещённых в кредитных организациях, сроком не более 3-х месяцев;
- денежные средства на специальных счетах организации

3.27. Долевое строительство

Долевое строительство за отчетный период (2025г.) отсутствовало.

3.28. Информация об исправленных существенных ошибках

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде (пп. 1 п. 15 ПБУ 22/2010) отсутствуют.

3.29. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 году отсутствовали.

3.30. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на 31.12.2025 г. (абз. 5 п. 22 ПБУ 3/2006): EUR = 92,0938; $ = 78,2267

3.31. Допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.
Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.
Допущение непрерывности деятельности подразумевает, что Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным. Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

По итогам 2025 года Обществом получена прибыль в размере 1 366 тыс. руб.
По итогам 2024 года Обществом получена прибыль в размере 6 446 тыс. руб.
По итогам 2023 года Обществом получена прибыль в размере 3 241 тыс. руб.
Чистые активы Общества составили:
На 31 декабря 2025 года плюс 40 283 тыс. руб.
На 31 декабря 2024 года плюс 38 917 тыс. руб.
На 31 декабря 2023 года плюс 32 471 тыс. руб.
В течение 2025 года Обществом не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности.
Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно как минимум в течение последующих 12 месяцев.

В 2025 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера.
Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.
Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:
- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества
- существенного снижения доходов Общества не наблюдается (см раздел «Доходы» настоящих пояснений),
- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло (см. раздел «Финансовые вложения» настоящих пояснений)
- при оценке вероятного обесценения активов (основные средства, запасы, дебиторская задолженность), а также при формировании оценочных обязательств (резервы по сомнительным долгам, по отпускам, оценка сроков использования основных средств), отложенных налоговых активов было учтено в том числе влияние СВО и последствий

пандемии. С учетом непредсказуемости событий, связанных с СВО и пандемией, такая оценка подвержена значительной неопределенности.
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 отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем.
Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов
Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

3.32. Информация о событиях после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

После отчетного периода не произошло никаких существенных событий после отчетной даты, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н

3.33. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Хозяйственная деятельность организации подвержена потенциально существенным следующим рискам.
Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.
Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом.

Группы рисков:

Финансовые риски
Кредитный риски
Рыночные риски
Риск ликвидности

Для снижения риска нарушения контрагентами обязательств по оплате Общество: сотрудничает с контрагентами, имеющими высокий кредитный рейтинг; поставляет продукцию на условиях предоплаты; ведет регулярный мониторинг дебиторской задолженности клиентов компании.
Для контроля над рыночными рисками Общество ведет периодический контроль и анализ текущих кредитных предложений, контроль за объемом требований и обязательств в

иностранной валюте.
Для снижения риска ликвидности Общество поддерживает остатки денежных средств в количестве, достаточном для ведения деятельности, отслеживает поступление и расход денежных средств
Несмотря на сохранение высокого спроса на продукцию Общества, есть риски снижения спроса из-за вводимых санкций.

Правовые риски
Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

Налоговые риски
Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством действующего законодательства применительно к деятельности Общества, может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами.
В последнее время, налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате чего, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному периоду, открыты для проверки. При определенных обстоятельствах, проверки могут охватывать и более длительные периоды.
Руководство Общества, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены и уплачены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего законодательства и различия в трактовке могут повлиять на финансовую отчетность.

Внешние риски
Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что большая часть бизнеса Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации.
Основные страновые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, падением цен на нефть, санкциями западных стран и ответными мерами РФ.
Политические и социальные риски Общества связаны с:
- геополитической напряженностью из-за ситуации вокруг Украины,
- оттоком капитала, останавливающим инвестиционную активность,
- общим ослаблением экономики, дефицитом бюджета,
- ростом цен, падением спроса, снижением доходов населения,
- организованной преступностью, коррупцией и социальной нестабильностью, что может создать неопределенность и привести к удорожанию ведения бизнеса.

Будущее экономическое развитие Российской Федерации в значительной мере зависит от эффективности решений, принимаемых Правительством РФ.
Руководство Общества не в состоянии предвидеть все возможные изменения, которые могут оказать влияние на российскую экономику, и, соответственно, эффект такого влияния на будущее финансовое положение Общества.

Юридические риски и неопределенность
Риски, связанные, с российской законодательной системой включают, в различной степени, следующее:
- пробелы в нормативно-правовой базе, вызванные задержками в принятии новых законов;
- ужесточение госрегулирования и повышение налоговой нагрузки;
- непоследовательная судебная практика в отношении обеспечительных мер, которая может нарушить ведение нормальной деятельности;

- недостатки необходимой законодательной базы в сфере корпоративного права, рынка ценных бумаг в Российской Федерации могут ограничить возможности для привлечения капитала в будущем;
- ответственность акционера в соответствии с корпоративным правом Российской Федерации может привести к тому, что Общество будет нести финансовую ответственность за обязательства своих дочерних предприятий.

В условиях роста общей неуверенности и снижения экономической активности может продолжиться дальнейшее сокращение инвестиций в основной капитал.

Валютный риск

Падение курса и покупательной способности национальной валюты, повышенная волатильность на валютном рынке влияют, прежде всего, на экономику России в целом, а значит и на деятельность Общества. Учитывая большую взаимосвязь Общества с различными структурами российской экономики, можно ожидать, что резкое снижение курса рубля по отношению к доллару США и другим мировым валютам существенно отразятся на положении Общества.

Курс рубля подвержен волатильности. Обязательства Общества в настоящее время в значительной мере номинированы в евро, и обесценение рубля по отношению к евро в будущем приведет к убыткам от курсовых разниц. Укрепление евро по отношению к рублю в будущем негативно отразится на чистой прибыли Общества.

Кредитный риск

Кредитный риск Общества — это риск финансовых потерь в случае невыполнения покупателем обязательств по договору или нарушения контрагентом обязательств по финансовому инструменту. Кредитный риск возникает по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и займам связанным сторонам.

Процентный риск

В связи с тем, что Общество не имеет долговых обязательств, процентная ставка по которым может меняться в результате изменения рыночных процентных ставок, изменение процентных ставок не может существенно повлиять на текущую деятельность Общества.

Однако это повлияет на получение Обществом кредитов и исполнения обязательств по ним в дальнейшем. В частности, в случае заимствования средств в виде банковских кредитов с «плавающей» процентной ставкой, повышение общего уровня процентных ставок на российском рынке приведет к увеличению суммы средств, подлежащей уплате по процентам, что отрицательно повлияет на финансовое состояние Общества.

Кризис банковской системы в Российской Федерации, банкротство любого из банков, в котором у Общества имеются денежные средства, может привести к потере части средств Общества и повлечь частичное ограничение осуществления Обществом банковских операций на территории Российской Федерации, это может оказать негативное влияние на финансово-экономическую деятельность Общества. Вероятность наступления указанного риска средняя.

Налоговые риски

Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством действующего законодательства применительно к деятельности Общества, может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами.

В последнее время, налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате чего, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному периоду, открыты для проверки. При определенных обстоятельствах, проверки могут охватывать и более длительные периоды.

Руководство Общества, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены и уплачены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего законодательства и различия в трактовке могут повлиять на финансовую отчетность.

3.34. Информация об экологической деятельности

Информация об экологической деятельности организации не раскрывается в соответствии с требованиями, перечисленными в Письмах Минфина России № ПЗ-7/2011 "О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации", от 27.01.2012 г. № 07-02-18/01, в связи с ее отсутствием.

24.03.2026 г.

Генеральный директор ООО «СК Софтлайн»
управляющей компании ООО «Смартлайн _____ Сашин Г.Г.