

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
1. Основные виды экономической деятельности

Организация занимается разработкой программного обеспечения, ОКВЭД 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Учет нематериальных активов

После признания объекты НМА оцениваются по первоначальной стоимости, переоценка по текущей рыночной стоимости не производится.

Затраты на приобретение (создание) актива стоимостью не более 100 000 руб. отражаются в составе расходов периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с его приобретением (созданием).

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.
Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.
Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней себестоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.
Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Финансовые вложения

Финансовые вложения со сроком погашения до 3-х месяцев отражаются в составе денежных средств.

2.5 Учет аренды

Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение действия договора аренды.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период (первоначальная) стоимость	На начало года		списано		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	455	(14)	64 797	455	(4 001)	(14)	-	-	65 252	(4 014)
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	455	(14)
Программы ЭВМ	За 2025 г.	455	(14)	64 797	455	(4 001)	(14)	-	-	65 252	(4 014)
из них списанные	За 2024 г.	-	-	455	(14)	-	-	-	-	455	(14)
из них списанные права	За 2025 г.	-	-	64 522	-	(3 887)	-	-	-	64 522	(3 887)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период (первоначальная) стоимость	На начало года		списано		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	64 522	-	(3 887)	-	-	-	64 522	(3 887)
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	64 522	-	(3 887)	-	-	-	64 522	(3 887)
из них списанные	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них списанные права	За 2025 г.	-	-	64 522	-	(3 887)	-	-	-	64 522	(3 887)
	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	61 237	441	-
в том числе:			
Программы ЭВМ	61 237	441	-
из них созданные организацией	60 636	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	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	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	списано		амортизация	обесценение	переоценена	
				первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	16 665	(1 345)	2 208	30	(3 582)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	16 797	(132)	(1 345)	-	-	-
в том числе:									
Офисное оборудование	За 2025 г.	16 665	(1 345)	2 208	30	(3 582)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	16 797	(132)	(1 345)	-	-	-
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
- всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

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

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	13 865	15 320	-
в том числе:			
Офисное оборудование	13 865	15 320	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

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.	2 667	-	491	-	(234)	(2 208)	716	-
	За 2024 г.	-	-	19 471	-	(7)	(16 797)	2 667	-
в том числе:									
Офисное оборудование	За 2025 г.	2 667	-	491	-	(234)	(2 208)	716	-
	За 2024 г.	-	-	19 471	-	(7)	(16 797)	2 667	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	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.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	4	-	750 076	(750 075)	-	-	X	X	5	-
	За 2024 г.	-	-	283 767	(283 763)	-	-	X	X	4	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	4	-	1 097	(1 094)	-	-	(2)	-	5	-
	За 2024 г.	-	-	4 092	(4 087)	-	-	-	-	4	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	748 979	(748 981)	-	-	2	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	279 675	(279 675)	-	-	-	-	-	-

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 запоре, - 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	3 119	-	7 319	-	(1 953)	-	-	-	-	-	8 485
	За 2024 г.	-	-	3 119	-	-	-	-	-	-	-	3 119
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	852	-	4 726	-	(852)	-	-	-	-	-	4 726
	За 2024 г.	-	-	852	-	-	-	-	-	-	-	852
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 166	-	1 986	-	-	-	-	-	-	-	3 153
	За 2024 г.	-	-	1 166	-	-	-	-	-	-	-	1 166
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 099	-	-	-	(1 099)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 099	-	-	-	-	-	-	-	1 099
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	54	-	-	-	-	-	-	-	54
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	1	-	552	-	(1)	-	-	-	-	-	552
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	1
Итого	За 2025 г.	3 119	-	7 319	-	(1 953)	-	-	-	-	X	8 485
	За 2024 г.	-	-	3 119	-	-	-	-	-	-	X	3 119

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	-	-	-	-	-	-

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	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	8 585	3 506	-	(762)	-	11 329
	За 2024 г.	-	8 585	-	-	-	8 585
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	741	1 033	-	(741)	-	1 033
	За 2024 г.	-	741	-	-	-	741
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	296	-	-	-	296
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	5 000	-	-	-	-	5 000
	За 2024 г.	-	5 000	-	-	-	5 000
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	102	-	-	(20)	-	83
	За 2024 г.	-	102	-	-	-	102
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	44	-	-	-	44
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 740	2 133	-	-	-	4 873
	За 2024 г.	-	2 740	-	-	-	2 740
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	2	-	-	(2)	-	-
	За 2024 г.	-	2	-	-	-	2
Итого	За 2025 г.	8 585	3 506	-	(762)	X	11 329
	За 2024 г.	-	8 585	-	-	X	8 585

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма		
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	71 870	203 708	105 962	2 316		167 299
	За 2024 г.	-	78 033	5 879	285		71 870
в том числе:							

Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	13 897	62 895	47 990	2 050	26 752
	За 2024 г.	-	19 935	5 879	159	13 897
Резерв на оплату годового вознаграждения (премии)	За 2025 г.	57 973	140 813	57 972	266	140 547
	За 2024 г.	-	58 098	-	125	57 973

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	1 187	1 187	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 043	4 083
Затраты на оплату труда	753 784	297 615
Отчисления на социальные нужды	60 008	22 790
Амортизация	7 289	1 303
Прочие затраты	40 059	24 530
Итого по элементам	862 183	350 320
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	862 183	350 320

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

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

11.2. Бюджетные кредиты

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

12. Иная информация

Информация об уставном капитале (акциях) общества

Уставный капитал общества разделен на 100 обыкновенных акций.

Количество размещенных акций – 100 шт., в том числе оплаченных акционерами – 100 шт., собственных акций, принадлежащих обществу – 0 шт., объявленных акций – 1000 шт.

Номинальная стоимость каждой акции – 1 000 руб.

Количество размещенных акций на начало периода – 100 шт., на конец отчетного периода – 100 шт.

Права, предоставляемые размещенными акциями:

- участвовать в общем собрании акционеров с правом голоса;
- получать дивиденды;
- получать часть имущества при ликвидации организации;
- участвовать в управлении Обществом;
- получать информацию о деятельности Общества;
- отчуждать принадлежащие владельцу акции третьим лицам;
- в первоочередном порядке пользоваться услугами Общества.

Количество размещенных акций, принадлежащих дочерним обществам или иным связанным сторонам – 0 шт.

Количество акций, право на приобретение которых представляют опционы общества – 0 шт.