

**Пояснения**  
**к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г и отчету о финансовых результатах**  
**ООО «Лавпланет» за 2025 год.**

**1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ**

**Полное наименование организации:** Общество с ограниченной ответственностью «Лавпланет»

**Краткое наименование:** ООО «Лавпланет»

**Юридический (фактический) адрес:**

115280, Москва г, вн.тер. г. муниципальный округ Даниловский, ул Ленинская Слобода, д. 26, стр. 3, этаж 2, пом. I, ком. 44

ИНН/КПП 7717577757/772501001

**Расчетный счет № 40702810600013139731 в АО ЮНИКРЕДИТ БАНК Г.МОСКВА**  
БИК 044525545, к/счет № 30101810300000000545

№ 40702810703800000279 в Банк ВТБ (публичное акционерное общество)

БИК: 044525187, К/с: 30101810700000000187

**Свидетельство о государственной регистрации:** серия 77 № 009727999 выдано 26 декабря 2006 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве

ОГРН: 1067761685100

Основной вид деятельности: Разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01)

**Состав учредителей:** Halverston Holdings Limited (размер доли в уставном капитале 96,9993%);

Храмов Максим Юрьевич (размер доли в уставном капитале 3,0007%).

**Изменения в Учредительных документах за отчетный период:** не было.

**Сведения о сотрудниках**

Среднесписочная численность работающих в 2025 году - за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 - 2,7.

Компания не обязана предоставлять квоты рабочих мест для инвалидов.

**Сведения об аренде помещений:**

1. Договор субаренды объекта недвижимого имущества 20-2108/10 от 10.09.2021 г. Адрес арендуемого помещения: Москва г., Ленинская Слобода, д. 26, стр. 3. Площадь арендуемого помещения 72,9 квадратных метров. Арендатор: АО «РОСБИЗНЕСКОНСАЛТИНГ». Сумма ежемесячной арендной платы за аренду помещений составляет 36 тыс. рублей

**Сведения об отчетности**

Отчетный период – с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г.

Единица измерения - (тыс. руб.)

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, федеральных стандартов, подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости активов.

Способ ведения бухгалтерского учета - автоматизированный с применением бухгалтерской программы 1С:ERP. Управление холдингом.

В 2025 году Общество не вносило корректировки в бухгалтерскую отчетность в отношении предшествующих отчетных периодов.

Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%, а также если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Форма расчетов безналичная.

ООО «Лавпланет» является плательщиком по следующим видам налогов:

1. НДС;
2. Налог на прибыль организаций.

Также выступает налоговым агентом по указанным выше налогам.

ООО «Лавпланет» являясь ИТ-компанией, в 2025 году применяет льготы:

- Налог на прибыль - 5%. п. 1.15 ст. 284 НК РФ,
- Страховые взносы - 7,6%. п. 2.2 ст.427 НК РФ.

Для применения пониженных ставок Организация одновременно выполняет следующие условия:

- имеет государственную аккредитацию, осуществляющей деятельность в области информационных технологий (№18811 от 06.03.2022 в Реестре аккредитованных организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий; Номер решения о государственной аккредитации: АО-20220305-3754169518-3);
- по итогам 2025 года Организация имеет доходы от продажи и сопровождения ПО в сумме 100 278 463,95 руб. или 77,71% от общей суммы доходов компании. Соблюдено условие о доле доходов (ст. ст. 284, 427 НК РФ).

## **2. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ КОМПАНИИ И ЕЕ ИЗМЕНЕНИЯХ**

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно из года в год за исключением случаев внесения изменений в законодательство РФ и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с федеральным законом РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. N 34н; положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организаций» (ПБУ 1/2008), утвержденного приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. N 106н и Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. N 94н.

Инвентаризация проводится в соответствии с Приказом Минфина от 13 января 2023 № 4н — приказ о проведении инвентаризации, утверждающий ФСБУ 28/2023

Инвентаризация основных средств, финансовых вложений, дебиторской и кредиторской задолженности и прочих активов, и обязательств проведена по состоянию на 31.12.2025 г.

Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2025г. утверждена приказом № 2025-УПБ от 27.12.2024г.

Изменения в учетной политике за 2025 год по сравнению с 2024 годом.

С 2025г. компания применяет:

- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»;
- ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность",.

### **Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте**

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

на дату их принятия к учету;

на последнюю дату месяца на отчетную дату и на дату совершения операции;

на дату погашения обязательства.

Курсовые разницы отражаются свернуто в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

### **Оборотные и внеоборотные активы и обязательства**

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в основной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

### **Учет финансовых вложений**

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признавать сумму фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Фактические затраты на приобретение активов в качестве финансовых вложений принимаются к учету согласно перечню, приведенному в ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 126н.

В случае незначительности величины прочих затрат, кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продажи (если они составляют до 5% от сумм, уплачиваемых в

соответствии с договором продавцу) при приобретении финансовых вложений принимаются к учету в качестве операционных расходов.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Депозитные вклады, размещенные на банковских счетах на срок свыше трех месяцев, учитываются в качестве финансовых вложений.

## **Доходы**

Основной доход компания получает от предоставления сервисов на сайте и в мобильных приложениях.

Выручка отражается в учете на момент перехода права собственности на товары (работы, услуги) на основании первичных документов.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

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

При организации учета доходов организация руководствуется ПБУ 9/99 «Доходы организации».

## **Расходы**

В целях управления затратами и формирования себестоимости продукции организован синтетический и аналитический учет расходов по обычным видам деятельности.

К управленческим расходам относятся:

01 Материальные затраты, работы и услуги производственного характера

02 Затраты на оплату труда

03 Отчисления на социальные нужды

04 Амортизация

05 Страхование

09 Услуги связи

12 Расходы на помещение

13 Расходы на рекламу

14 Профессиональные (консалтинговые) услуги и расходы, связанные с персоналом

15 Приобретение прав на результаты интеллектуальной деятельности

## 16 Прочие расходы

К прочим расходам относятся:

- 01 УСЛУГИ БАНКОВ (операционные расходы)
- 02 ПРОЦЕНТЫ (финансовые доходы и расходы)
- 03 КУРСОВЫЕ РАЗНИЦЫ
- 05 ОЦЕНОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА
- 06 ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

При организации учета расходов организация руководствуется ПБУ 10/99 «Расходы организации».

### **Учет затрат по кредитам и займам**

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам.

Проценты по полученным займам и кредитам учитываются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

### **Учет оценочных резервов и оценочных обязательств**

**Оценочные резервы.** В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных резервов:

- под обесценение финансовых вложений;
- по сомнительным долгам;
- по прочим активам, в случае если их стоимость ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных активов в обычных условиях ее деятельности;

При этом существует следующий порядок создания резервов:

1. Резервы создаются в связи с существующими на отчетную дату обязательствами организации, по которым существует неопределенность в отношении их величины либо срока исполнения, суммы резерва относятся на счет 91 «Прочие доходы и расходы».
2. Резервы сомнительных долгов по расчетам с другими предприятиями и организациями создаются отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
3. Резервы под обесценение финансовых вложений формируются в случае, если проверка на обесценение подтвердит устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

**Оценочные обязательства.** В бухгалтерском учете и отчетности отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- под обесценение финансовых вложений;
- по сомнительным долгам;

### Учет расчетов по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

## РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

### Внеоборотные активы

На балансе компании на 31.12.2025 г. числятся нематериальные активы: программное обеспечение. Остаточная стоимость НМА на 31.12.2025 г. составляет 1 106 тыс. рублей (на 31.12.2024 г. составляет 3 281 тыс. рублей).

На балансе компании на 31.12.2025 г. числятся основные средства: арендованное основное средство. Остаточная стоимость с на 31.12.2025 г. составляет 668 тыс. рублей.

Право пользования активом признается по справедливой стоимости в соответствии со ст.50 ФСБУ 25/2018 и отражается на сч. 01. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Срок аренды рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки, условия и намерения реализации таких возможностей. Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации линейным способом ежемесячно. Остаточная стоимость ППА на 31.12.2025 г. составляет 668 тыс. рублей. Ставка дисконтирования рассчитана на основе данных, взятых из открытых источников по ставкам по кредитам.

### Долгосрочные финансовые вложения (тыс.руб.)

На 31.12.2025г отсутствуют.

### Дебиторская задолженность (тыс. руб.)

	2025г.	2024г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	123 070
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	515	1 848
Расчеты по налогам и сборам	118	-
Сальдо по ЕНС	15	5 370
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	4 039
Расчеты с подотчетными лицами	-	11
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	645 100	78 613
<b>ИТОГО</b>	<b>645 748</b>	<b>212 929</b>

Просроченная дебиторская задолженность на 31 декабря 2025, 2024г. отсутствовала.

### Краткосрочные финансовые вложения (тыс. руб.)

Краткосрочные финансовые вложения на 31.12.2025г. отсутствуют.

<b>Виды финансовых вложений</b>	<b>31.12.2025г.</b>	<b>31.12.2024г.</b>
Предоставленные займы:		
Глобал Медиа Солюшенс ООО:		
Договор № 63-1608/4- от 24.08.2016 г. (до 31.12.2025г.)		50 782
Договор № 63-1803/6 от 03.04.2018 г. (до 31.12.2025г.)		114 500
Договор займа № 63-1803/7 от 19.03.2018 г. (до 31.12.2025г.)		13 888
РБК АО:		
Договор № 63-2009/2 от 24.09.2020 г. (до 31.12.2025г.)		29 000
Технософт ООО:		
Договор № 63-2009/3 от 28.09.2020 г.(до 31.12.2025г.)		20 000
<b>Итого</b>		<b>228 170</b>

**Долгосрочные прочие обязательства (тыс. руб.)**

	<b>31.12.2025г.</b>	<b>31.12.2024 г.</b>
Обязательства по аренде с АО «РОСБИЗНЕСКОНСАЛТИНГ»	1 207	7 764
<b>Всего</b>	<b>1 207</b>	<b>7 764</b>

**Краткосрочные обязательства (тыс.руб.)**

	<b>2025г.</b>	<b>2024г.</b>
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	85 716
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	573
Расчеты по налогам и сборам	-	71
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	-	5 616
Сальдо по ЕНС	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	71
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	753
Расчеты с подотчетными лицами	-	4
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	25
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	23 168

ИТОГО		115 997
-------	--	---------

На 31 декабря 2025, 2024г. у компании отсутствовала просроченная кредиторская задолженность.

**Прочие краткосрочные обязательства (тыс. руб.)**

	31.12.2025г.	31.12.2024 г.
Обязательства по аренде с АО «РОСБИЗНЕСКОНСАЛТИНГ»	237	1 157
Прочие обязательства по непроведенным поставкам	84	
Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента		12
<b>Всего</b>	<b>321</b>	<b>1 169</b>

**Оценочные обязательства (тыс. руб.)**

Движение оценочных обязательств со сроком исполнения менее 12 месяцев за 2024 и 2023 годы представлено следующим образом (тыс.руб):

	На аудит	На оплату неиспользованных отпусков	Итого
<b>Баланс на 31 декабря 2024 года</b>	<b>2 495</b>	<b>2 495</b>	
Увеличение резервов	775	775	
Использование резервов	(246)	(246)	
<b>Баланс на 31 декабря 2025 года</b>	<b>3 024</b>	<b>3 024</b>	

**Информация о доходах и расходах**

**Доходы представлены следующим образом (тыс.руб):**

Вид дохода	2025г.	2024г.
Автоматические продажи баннерной рекламы (RTB)	59	234
Доходы от сервисов (смс, игры, ip)	101 535	433 512
Продажа (право использования) программного обеспечения по лицензионным договорам	187	16 682
<b>Итого</b>	<b>101 781</b>	<b>450 428</b>

**Расходы представлены следующим образом (тыс. руб):**

**Себестоимость продаж:**

Вид расходов	2025г.	2024г.
--------------	--------	--------

01 Материальные затраты, работы и услуги производственного характера	810	4 888
02 Затраты на оплату труда	5 408	21 480
03 Отчисления на социальные нужды	342	1 131
04 Амортизация	974	4 254
08 Командировочные расходы	- 21	139
15 Приобретение прав на результаты интеллектуальной деятельности	26 682	145 277
16 Прочие расходы	116	0
<b>Итого</b>	<b>34 310</b>	<b>177 168</b>

### Коммерческие расходы:

	2025г.	2024г.
02 Затраты на оплату труда	318	1 328
03 Отчисления на социальные нужды	25	104
04 Амортизация	-	19
13 Расходы на рекламу	49 829	155 547
14 Профессиональные (консалтинговые) услуги и расходы	-	135
15 Приобретение прав на результаты интеллектуальной деятельности	596	675
16 Прочие расходы	12 320	38 570
<b>ИТОГО</b>	<b>63 087</b>	<b>196 378</b>

### Управленческие расходы:

	2025г.	2024г.
01 Материальные затраты, работы и услуги производственного характера	42	54
02 Затраты на оплату труда	2 765	39 766
03 Отчисления на социальные нужды	214	577
04 Амортизация	134	1 360
05 Страхование	88	354
07 Налоги и сборы	110	-
09 Услуги связи	56	38
14 Профессиональные (консалтинговые) услуги и расходы	224	242
15 Приобретение прав на результаты интеллектуальной деятельности	178	278
<b>ИТОГО</b>	<b>3 811</b>	<b>42 668</b>

### Прочие доходы и расходы (тыс. руб.):

Вид прочих доходов	2025г.	2024г.
02 ПРОЦЕНТЫ (финансовые доходы и расходы)	19 001	67 057
03 КУРСОВЫЕ РАЗНИЦЫ		7 969
04 ВЫБЫТИЕ АКТИВОВ, кроме ценных бумаг (операционные доходы и расходы)	8 102	

05 ОЦЕНОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	198	275
06 ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	6 877	20 342
<b>Итого</b>	<b>34 178</b>	<b>95 643</b>

<b>Вид прочих расходов</b>	<b>2025г.</b>	<b>2024г.</b>
01 УСЛУГИ БАНКОВ (операционные расходы)	114	635
02 ПРОЦЕНТЫ (финансовые доходы и расходы)	149	911
03 КУРСОВЫЕ РАЗНИЦЫ	18 873	
04 ВЫБЫТИЕ АКТИВОВ, кроме ценных бумаг (операционные доходы и расходы)	7 710	
05 ОЦЕНОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	2 107	295
06 ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	8 729	105
<b>Итого</b>	<b>37 682</b>	<b>1 946</b>

Курс Центрального банка РФ, действующего на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности:

- Курс доллара, действовавший на 31.12.2024 г. равен 101,6797 рублей.
- Курс евро, действовавший на 31.12.2024 г. равен 106,1028 рублей.
- Курс доллара, действовавший на 31.12.2025 г. равен 78,2267 рублей.
- Курс евро, действовавший на 31.12.202 г. равен 92,0938 рублей.

Величина курсовых разниц, отнесенных в 2025 году на счета учета финансовых результатов:

Сумма отрицательных курсовых разниц – 32 304 тыс. рублей.

Сумма положительных курсовых разниц – 13 431 тыс. рублей.

Курсовые разницы отражаются свернуто в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

**Проценты к получению представлены следующим образом (тыс. руб.):**

<b>Виды процентов к получению</b>	<b>2025г.</b>	<b>2024 г.</b>
Проценты по выданным займам	3 708	18 254
Проценты по депозитам	15 293	48 803
<b>Итого</b>	<b>19 001</b>	<b>67 057</b>

**Проценты к уплате представлены следующим образом (тыс. руб.):**

<b>Виды процентов к уплате</b>	<b>2025г.</b>	<b>2024 г.</b>
Процентные расходы	(149)	(911)
<b>Итого</b>	<b>(149)</b>	<b>(911)</b>

**Учет расчетов по налогу на прибыль**

В 2025 году убыток до налогообложения в бухгалтерском учете составил 4 614 тыс. рублей.

Ставка налога на прибыль в 2025 году составила 5%, в связи с осуществлением деятельности в области информационных технологий и выполнением условия о 70-процентной доле доходов от ИТ-деятельности.

В Отчете о движении денежных средств косвенные налоги отражены свернуто в составе прочих поступлений или прочих платежей.

## **СВЕДЕНИЯ О СУДЕБНЫХ ДЕЛАХ И ПРЕТЕНЗИЯХ**

На 31.12.2025г. отсутствуют какие-либо претензии и судебные разбирательства, результаты рассмотрения которых могут оказать влияние на содержание годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности компании.

## СВЕДЕНИЯ О НАЛОГОВЫХ ПРОВЕРКАХ

Внешних проверок контролирующих органов за 2025г. не проводилось

## СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Консалт-Союз»

Аудиторское заключение за 2024г – немодифицированное.

## События после отчетной даты

Нет фактов хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты.

Настоящая бухгалтерская отчетность выпущена в условиях усилившейся в 2025 году политической напряженности в регионе и международных санкций в отношении некоторых российских юридических лиц и граждан, которые оказывают негативное влияние на российскую экономику и приводят к финансовой дестабилизации в настоящее время. К таким негативным последствиям относятся следующие обстоятельства:

- существенные колебания валютных курсов;
- понижение кредитных рейтингов России. Прогноз всех агентств является негативным, что означает вероятное дальнейшее ухудшение ситуации и понижение рейтинга России ниже инвестиционного;
- кибератаки и нестабильность работы информационных систем и источников экономической информации;
- значительные колебания национального фондового индекса;
- 

## Чистые активы Общества и применение принципа непрерывности деятельности

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2025 г. составила 646 042 тыс. руб. Показатели, характеризующие динамику изменения стоимости чистых активов и уставного капитала Общества за три последних отчетных периодов, составили:

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	1 106	3 281	85
Материальные поисковые активы	1140		-	-
Основные средства	1150	668	14 015	17 646
Финансовые вложения долгосрочные	1170		-	228 170
Отложенные налоговые активы	1180	172	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190		551	172
Запасы	1210		1	1
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220		394	222
Дебиторская задолженность*	1230	645 748	212 929	158 335
Финансовые вложения краткосрочные	1240		228 170	-

Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	10	318 481	218 815
Прочие оборотные активы	1260		788	572
<b>ИТОГО активы</b>	-	647 704	778 610	624 018
<b>Пассивы</b>				
Отложенные налоговые обязательства	1420	134	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	1 207	7 765	9 971
Кредиторская задолженность	1520	237	115 997	91 769
Оценочные обязательства краткосрочные	1540		3 024	2 495
Прочие обязательства краткосрочные	1550	84	1 168	12
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	1 662	127 954	104 247
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	646 042	650 656	519 771

### Непрерывность деятельности

Общество не планирует приостанавливать свою деятельность в течение ближайших 12 месяцев, со времени подписания настоящих пояснений, но располагает информацией о следующих событиях и условиях деятельности Общества:

- Основным источником финансирования деятельности Общества является собственный капитал.
- Отчетность была подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В целях повышения эффективности работы компании, руководство планирует провести в 2025 году комплекс мер, направленных на увеличение собственных средств, а именно:

- Систематический анализ ценовой политики в целях повышения выручки от оказания услуг
- Расширение линейки предлагаемых продуктов
- Систематический анализ рентабельности
- Тщательное планирование затрат
- Совершенствование структуры управления
- Мобилизация денежного потока на покрытие обязательств
- Ускорение сбора дебиторской задолженности за счет установления жесткого контроля за соблюдением договорной дисциплины контрагентами и введение штрафных санкций за просрочку платежей, разработка системы стимулирования заказчиков на предоплату услуг.
- При возникновении просроченной дебиторской задолженности организация работы по ее взысканию.
- Заключение договоров с поставщиками с отсрочкой платежа.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

**3. Нематериальные активы**

**3.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	9 174	(5 893)	-	(7 824)	6 021	(372)	-	-	-	-	-	1 350	(244)
	За 2024 г.	8 181	(8 096)	1 350	(357)	3 331	(1 129)	-	-	-	-	-	9 174	(5 893)
в том числе:														
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	За 2025 г.	7 605	(5 626)	-	(7 605)	5 853	(227)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7 605	(7 605)	-	-	2 969	(990)	-	-	-	-	-	7 605	(5 626)
из них исключительные права	За 2025 г.	7 605	(5 626)	-	(7 605)	5 853	(227)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7 605	(7 605)	-	-	2 969	(990)	-	-	-	-	-	7 605	(5 626)
Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	1 569	(267)	-	(219)	168	(145)	-	-	-	-	-	1 350	(244)
	За 2024 г.	219	(219)	1 350	-	91	(139)	-	-	-	-	-	1 569	(267)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	357	(272)	-	(357)	272	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	357	(272)	-	(357)	272	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.2. Нематериальные активы, созданные организацией**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	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	1 106	3 281	85
в том числе:			
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	-	1 979	-
из них созданные организацией	-	-	-
Прочие нематериальные активы	1 106	1 302	-
из них созданные организацией	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	-	-	85
из них созданные организацией	-	-	-
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.	-	-	1 350	-	-	(1 350)	-	-

в том числе:										
Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 350	-	-	-	(1 350)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по 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		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	20 778	(14 828)	158	(20 936)	15 430	(602)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	19 912	(11 675)	866	-	-	(3 153)	-	-	-	-	-	20 778	(14 828)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	467	(467)	-	(467)	467	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	467	(418)	-	-	-	(49)	-	-	-	-	-	467	(467)
Офисное оборудование	За 2025 г.	20 312	(14 361)	158	(20 469)	14 963	(602)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	19 445	(11 257)	866	-	-	(3 104)	-	-	-	-	-	20 312	(14 361)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

##### 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	12 510	(4 446)	-	(7 263)	-	(134)	-	-	5 248	(4 580)	
	За 2024 г.	12 510	(3 101)	-	-	-	(1 345)	-	-	12 510	(4 446)	
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	12 510	(4 446)	-	(7 263)	-	(134)	-	-	5 248	(4 580)	
	За 2024 г.	12 510	(3 101)	-	-	-	(1 345)	-	-	12 510	(4 446)	

##### 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	668	14 015	17 646
в том числе:			
Офисное оборудование	-	5 951	8 237
Другие виды основных средств	668	8 064	9 409
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)

	На начало года	Изменения за период	На конец периода



## 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	228 170	-	-	-	-	-	-	(228 170)	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	228 170	-	-	(228 170)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	228 170	-	-	-	-	-	228 170	-
в том числе:	3а 2025 г.	228 170	-	-	(228 170)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	228 170	-	-	-	-	-	228 170	-
Итого	3а 2025 г.	228 170	-	-	(228 170)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	228 170	-	228 170	-	-	-	-	(228 170)	228 170	-

### 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		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		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.	1	-	-	(1)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	1	-	406	(406)	-	-	X	X	1	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	406	(406)	-	-	-	-	1	-

### 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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	213 172	(243)	642 347	-	(208 985)	(786)	(243)	-	645 748	-
	За 2024 г.	158 557	(222)	118 731	-	(64 070)	(46)	(222)	-	213 172	(243)
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 046	(198)	395	-	(1 477)	(449)	(198)	-	515	-
	За 2024 г.	727	-	1 444	-	(79)	(46)	-	-	2 046	(198)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	123 111	(41)	-	-	(123 004)	(107)	(41)	-	-	-
	За 2024 г.	71 773	(218)	95 396	-	(44 058)	-	(218)	-	123 111	(41)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6 353	-	-	-	(6 353)	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	78 595	(4)	645 100	-	(78 365)	(230)	(4)	-	645 100	-
	За 2024 г.	66 209	(4)	16 510	-	(4 124)	-	(4)	-	78 595	(4)
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	118	-	-	-	-	-	118	-
	За 2024 г.	9 391	-	-	-	(9 391)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	5 370	-	-	-	(5 355)	-	-	-	15	-
	За 2024 г.	-	-	5 370	-	-	-	-	-	5 370	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	4 039	-	(3 266)	-	(773)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4 104	-	-	-	(65)	-	-	-	4 039	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	11	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	11	-	-	-	-	-	11	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	213 172	(243)	642 347	-	(208 985)	(786)	(243)	X	645 748	-
	За 2024 г.	158 557	(222)	118 731	-	(64 070)	(46)	(222)	X	213 172	(243)

### 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	7 765	-	-	(6 558)	-	-	1 207
	За 2024 г.	9 971	-	-	(2 206)	-	-	7 765
в том числе: Прочая	За 2025 г.	7 765	-	-	(6 558)	-	-	1 207
	За 2024 г.	9 971	-	-	(2 206)	-	-	7 765
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	115 997	(6)	-	(115 857)	(134)	-	-
	За 2024 г.	91 769	58 846	-	(31 178)	(20)	-	115 997
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	85 716	-	-	(85 629)	(87)	-	-
	За 2024 г.	59 304	35 641	-	(9 209)	(20)	-	85 716
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	573	-	-	(544)	(29)	-	-
	За 2024 г.	25	548	-	-	-	-	573
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	17 105	-	-	(17 105)	-	-	-
	За 2024 г.	-	17 105	-	-	-	-	17 105
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	6 063	-	-	(6 063)	-	-	-
	За 2024 г.	22 858	5 238	-	(18 614)	-	-	6 063
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	71	-	-	(71)	-	-	-
	За 2024 г.	19	52	-	-	-	-	71
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	5 616	-	-	(5 616)	-	-	-
	За 2024 г.	7 278	-	-	(1 662)	-	-	5 616
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	694	-	-	(694)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	71	-	-	(71)	-	-	-
	За 2024 г.	999	67	-	(994)	-	-	71
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	753	-	-	(753)	-	-	-
	За 2024 г.	560	193	-	-	-	-	753
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	4	-	-	(4)	-	-	-
	За 2024 г.	7	2	-	(4)	-	-	4
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	25	(6)	-	(1)	(19)	-	-
	За 2024 г.	25	-	-	-	-	-	25
Итого	За 2025 г.	123 762	(6)	-	(122 415)	(134)	X	1 207
	За 2024 г.	101 740	58 846	-	(33 384)	(20)	X	123 762

### 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	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 024	(3 024)	-	-	-
	За 2024 г.	2 495	705	175	-	3 024
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 939	(2 939)	-	-	-
	За 2024 г.	2 424	690	175	-	2 939
Аудит индивидуальной отчетности за 2024 год	За 2025 г.	85	(85)	-	-	-
	За 2024 г.	-	85	-	-	85
Аудит индивидуальной отчетности за 2023 год	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	71	(71)	-	-	-

### 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	1	406
Затраты на оплату труда	10 188	59 221
Отчисления на социальные нужды	793	1 774
Амортизация	1 108	4 282
Прочие затраты	89 118	350 531
Итого по элементам	101 208	416 214
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	101 208	416 214

## 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.	-	-	-	-