



ООО «ПАРСЕК-М»  
ИНН 5010050634  
КПП 501001001  
ОГРН 1155010001695  
141983, Московская область, г. Дубна,  
улица Программистов, дом 4, стр.3, оф. 219

## ПОЯСНЕНИЯ

### К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2025 год

(тыс. руб., если не указано иное)

#### 1. Общие сведения об Обществе

- 1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Парсек-М».
- 1.2. Сокращенное наименование организации: ООО «Парсек-М» (далее – Общество)
- 1.3. Адрес местонахождения: 141980, Московская область, Г.О. Дубна, г. Дубна, улица Программистов, дом 4, стр. 3, офис 219
- 1.5. Дата государственной регистрации – 07.09.2015, ОГРН 1155010001695.
- 1.6. Основной вид деятельности Общества: ОКВЭД 62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая  
Дополнительный вид деятельности Общества: ОКВЭД 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения
- 1.7. Филиалов, представительств и обособленных подразделений Общество не имеет.
- 1.8. Единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор Махомет Сергей Анатольевич
- 1.9. Общество применяет общую систему налогообложения.
- 1.10. Общество не подлежит обязательному аудиту.
- 1.11. В течение 2025 года Общество в качестве истца и ответчика в судебных разбирательствах не участвовало.

#### 2. Основные положения учетной политики Общества

В 2025 году Общество применяло Учетную политику для целей бухгалтерского учета, утвержденную Приказом генерального директора от 31.12.2024 № 1-УПБ и Учетную политику для целей налогообложения, утвержденную Приказом генерального директора от 31.12.2024 № 1-УП.

В учетную политику на 2025 год внесены следующие изменения в связи с переходом на ФСБУ 4/2023:

- в части состава бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- в части состава и содержания информации, раскрываемой в бухгалтерской (финансовой) отчетности;

Другие существенные изменения в учетную политику за 2025 год не вносились.



ООО «ПАРСЕК-М»

ИНН 5010050634

КПП 501001001

ОГРН 1155010001695

141983, Московская область, г. Дубна,  
улица Программистов, дом 4, стр.3, оф. 219

### **Основа составления**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Общество определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

С точки зрения количественной характеристики существенной признается информация, оценочное значение которой составляет более 5% от показателя строки бухгалтерской отчетности, которая в свою очередь, должна составлять не менее 5% от валюты бухгалтерского баланса Общества.

С точки зрения качественной характеристики существенной является та информация, пропуск или неправильное представление которой могут повлиять на решение пользователя, принятое на основе финансовой отчетности.

Таким образом, если информация не влияет на решения пользователей и не соответствует определенной количественной характеристике, то она не является существенной.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется с применением средств вычислительной техники, форма учета автоматизированная, с применением специализированной бухгалтерской программы в соответствии с рабочим планом счетов. Бухгалтерский учет ведется в регистрах, предусмотренных используемой специализированной бухгалтерской программой.

Бухгалтерский учет осуществляется на основании первичных учетных документов. Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов. При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, разработанные организацией и содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч. 2 ст. 9 Федерального закона "О бухгалтерском учете".

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности в Обществе проводится инвентаризация имущества и обязательств, в ходе которых проверяется и документально подтверждается их наличие, состояние и оценка.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (резерв на отпуска, резервы сомнительных долгов).

### **Нематериальные активы**

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов Общество руководствуется Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022. Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020.



ООО «ПАРСЕК-М»

ИНН 5010050634

КПП 501001001

ОГРН 1155010001695

141983, Московская область, г. Дубна,  
улица Программистов, дом 4, стр.3, оф. 219

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете. Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев, установленных законодательством Российской Федерации. Переоценка группы однородных нематериальных активов не производится.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается.

В целях контроля за наличием и движением таких активов, учет ведется на отдельном забалансовом счете:

- НМЦ.04 «Активы, не признанные в составе НМА» в целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования. Амортизация начисляется ежемесячно линейным способом.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 Общество не пересчитывало сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному.

### **Основные средства**

Учет основных средств (далее - ОС) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства". Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости. Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относятся к объектам ОС, за исключением несущественных активов. Несущественными признаются активы стоимостью не выше 100 000 рублей. Затраты на приобретение, создание таких несущественных активов отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается в бухгалтерском учете на забалансовом счете МЦ.04.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Амортизация объектов основных средств производится линейный способом.

Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объектов в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.

### **Аренда**

ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;
- компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб. (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018).



ООО «ПАРСЕК-М»

ИНН 5010050634

КПП 501001001

ОГРН 1155010001695

141983, Московская область, г. Дубна,  
улица Программистов, дом 4, стр.3, оф. 219

Объекты, не соответствующие условиям п. 5 ФСБУ 25/2018, не признаются в качестве объектов учета аренды.

Арендные платежи при использовании права не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде признаются в качестве дохода (расхода) равномерно в течение срока аренды.

### **Запасы**

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Стоимость таких запасов признается расходом периода, в котором они были приобретены.

### **Резервы по сомнительным долгам**

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 на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

На последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

За 2025 г. были отражены следующие показатели по резервам по сомнительным долгам:



ООО «ПАРСЕК-М»

ИНН 5010050634

КПП 501001001

ОГРН 1155010001695

141983, Московская область, г. Дубна,  
улица Программистов, дом 4, стр.3, оф. 219

Контрагент	Показатели начисленных резервов на начало отчетного периода	Показатели начисленных резервов на конец отчетного периода
ООО «Кинетика»	-	34 000
ИТОГО	-	34 000

### Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей (заказчиков) отражается в учете одновременно с признанием в учете выручки (доходов) от продажи товаров, выполнения работ, оказания услуг.

В соответствии с положениями Учетной политики, Общество формирует резерв по сомнительным долгам на основании приказа руководителя в отношении задолженности, имеющей признаки сомнительной, в т.ч.: которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспечена соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств.

### Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств и денежных эквивалентов Общество отражает высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, а именно краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев.

### Кредиторская задолженность

Величина кредиторской задолженности определяется исходя из цены и условий, установленных договором, где применимо - с НДС.

Изменение классификации задолженности по расчетам с поставщиками и подрядчиками производится по срокам погашения: задолженность, ранее классифицированная как долгосрочная, классифицируется как краткосрочная, если период от отчетной даты до даты погашения обязательств Общества установленной соответствующим договором (контрактом), составляет 12 месяцев и менее.

Списание кредиторской задолженности может происходить:

- в связи с истечением срока исковой давности;
- в связи с ликвидацией кредитора;
- частично при заключении мирового соглашения;
- в прочих случаях, предусмотренных законодательством, обуславливающих прекращения требований кредитора.

Суммы кредиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству и относятся в состав прочих доходов.



ООО «ПАРСЕК-М»

ИНН 5010050634

КПП 501001001

ОГРН 1155010001695

141983, Московская область, г. Дубна,  
улица Программистов, дом 4, стр.3, оф. 219

## Оценочные обязательства

Учет расчетов оценочных обязательств ведется Обществом в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- резерв по сомнительным долгам
- оценочное обязательство по оплате неиспользованных работниками отпусков.

Методика расчета оценочного обязательства по оплате неиспользованных работниками отпусков заключается в следующем:

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате не использованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

### Доходы

Учет доходов регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), в соответствии с которым доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности, подразделяются на доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности Обществ признается выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Выручка от оказания услуг признается по мере оказания услуг и предъявления им расчетных документов.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

### Расходы

Учет расходов регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), в соответствии с которым расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров, расходы, связанные с производством работ, оказанием услуг, осуществление которых связано с обычными видами деятельности Общества.

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

Расходы (затраты) по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере. Общехозяйственные расходы отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.



### Расчеты по налогу на прибыль

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 № 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Организация определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с п. 20 и п. 21 ПБУ 18/02. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в декларации по налогу на прибыль (п. 22 ПБУ 18/02).

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства показываются развернуто.

### Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменении капитала, отчете о движении денежных средств приведены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Некоторые суммы в сравнительной информации за предыдущий период были реклассифицированы с целью обеспечения их сопоставимости с порядком представления данных в текущем отчетном периоде. Все проведенные переклассификации являются несущественными.

Итоговая корректировка показателей Отчета о финансовых результатах представлена в таблице, тыс. руб.:

Наименование показателя	Код строки отчетности	Корректировка показателей за 2024 год		
		сумма до корректировки	корректировка	Сумма с учетом корректировки
<b>Отчет о финансовых результатах</b>				
Прочие доходы	2340	1 426	(1 201)	225
Прочие расходы	2350	(2 400)	1 201	(1 199)

### 3. Информация о наличии и движении нематериальных активов

Информация о наличии и движении нематериальных активов приведена в таблицах ниже:



ООО «ПАРСЕК-М»

ИНН 5010050634

КПП 501001001

ОГРН 1155010001695

141983, Московская область, г. Дубна,  
улица Программистов, дом 4, стр.3, оф. 219

### 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	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	16 738	(11 747)	98 725	-	-	(6 015)	-	-	-	-	-	115 463	(17 762)
	За 2024 г.	11 342	(11 342)	5 396	-	-	(405)	-	-	-	-	-	16 738	(11 747)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	16 738	(11 747)	98 725	-	-	(6 015)	-	-	-	-	-	115 463	(17 762)
	За 2024 г.	11 342	(11 342)	5 396	-	-	(405)	-	-	-	-	-	16 738	(11 747)
из них исключительные права	За 2025 г.	11 342	(11 342)	55 697	-	-	(1 531)	-	-	-	-	-	67 039	(12 874)
	За 2024 г.	11 342	(11 342)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 342	(11 342)

### 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	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	16 738	(11 747)	98 725	-	-	(6 015)	-	-	-	-	-	115 463	(17 762)
	За 2024 г.	11 342	(11 342)	5 396	-	-	(405)	-	-	-	-	-	16 738	(11 747)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	16 738	(11 747)	98 725	-	-	(6 015)	-	-	-	-	-	115 463	(17 762)
	За 2024 г.	11 342	(11 342)	5 396	-	-	(405)	-	-	-	-	-	16 738	(11 747)
из них исключительные права	За 2025 г.	11 342	(11 342)	55 697	-	-	(1 531)	-	-	-	-	-	67 039	(12 874)
	За 2024 г.	11 342	(11 342)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 342	(11 342)





ООО «ПАРСЕК-М»

ИНН 5010050634

КПП 501001001

ОГРН 1155010001695

141983, Московская область, г. Дубна,  
улица Программистов, дом 4, стр.3, оф. 219

ем инвестиционной недвижимости) - всего	За 2024 г.	724	(633)	302	(164)	164	(75)							862	(544)
в том числе:															
Офисное оборудование	За 2025 г.	862	(544)	-	-	-	(143)	-	-	-	-	-	-	862	(687)
	За 2024 г.	560	(469)	302	-	-	(75)	-	-	-	-	-	-	862	(544)

#### 4.2. 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	175	318	91
в том числе офисное оборудование	175	318	91

#### 4.3. 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.	-	-	302	-	-	(302)	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	302	-	-	(302)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 5. Информация о наличии и движении запасов

Информация о наличии и движении запасов приведена в таблицах ниже:

##### 5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	4 598	-	32 328	(32 913)	-	-	X	X	4 014	-
	За 2024 г.	1 231	-	23 334	(19 967)	-	-	X	X	4 598	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	45	(45)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	111	(111)	-	-	-	-	-	-



ООО «ПАРСЕК-М»

ИНН 5010050634

КПП 501001001

ОГРН 1155010001695

141983, Московская область, г. Дубна,  
улица Программистов, дом 4, стр.3, оф. 219

Незавершенное производство	За 2025 г.			32 242	(32 242)					
	За 2024 г.			18 262	(18 262)					
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	4 598		41	(625)					4 013
	За 2024 г.	1 230		4 961	(1 594)					4 598

## 6. Информация о наличии и движении дебиторской задолженности

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в таблицах ниже:

### 6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	23 346		23 408		(23 199)		(1 502)		23 554	(34)
	За 2024 г.	4 506	(8)	23 102		(4 263)		(1 365)		23 346	
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	713		692		(663)				742	
	За 2024 г.	454		709		(450)				713	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	22 312		22 510		(22 312)		(1 502)		22 510	(34)
	За 2024 г.	2 624	(8)	22 312		(2 624)		(1 365)		22 312	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	11		206						216	
	За 2024 г.	37				(26)				11	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	14								14	
	За 2024 г.	684				(671)				14	
Расчеты по НДС	За 2025 г.	152				(152)					
	За 2024 г.	112		40						152	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	145				(72)				73	
	За 2024 г.	450		41		(347)				145	
Расчеты с персоналом по оплате	За 2025 г.										
	За 2024 г.	15				(15)					



ООО «ПАРСЕК-М»

ИНН 5010050634

КПП 501001001

ОГРН 1155010001695

141983, Московская область, г. Дубна,  
улица Программистов, дом 4, стр.3, оф. 219

трудо	2024 г.									
	За 2024 г.									
Итого	За 2025 г.	23 346		23 408		(23 199)		(1 502)	X	23 554 (34)
	За 2024 г.	4 506	(8)	23 102		(4 263)		(1 365)	X	23 346

## 6.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	34					
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	34					

## 7. Информация об обязательствах

Информация об обязательствах приведена в таблицах ниже:

### 7.1. 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	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	9 556	1 365		(3 026)		7 895
	За 2024 г.	4 290	6 951		(1 686)		9 556
в том числе:							
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 006	731		(1 006)	
	За 2024 г.	758	1 006		(758)		1 006
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 372	28		(1 372)		28
	За 2024 г.	165	1 372		(165)		1 372
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	966	93		(647)		412
	За 2024 г.	564	401				966
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	6 146	352				6 498
	За 2024 г.	1 974	4 172				6 146
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.		162				162
	За 2024 г.						
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.						
	За 2024 г.	3			(3)		



ООО «ПАРСЕК-М»

ИНН 5010050634

КПП 501001001

ОГРН 1155010001695

141983, Московская область, г. Дубна,  
улица Программистов, дом 4, стр.3, оф. 219

Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1			(1)		
	За 2024 г.	761			(759)		1
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	65					65
	За 2024 г.	65					65
Итого	За 2025 г.	9 556	1 365		(3 026)	X	7 895
	За 2024 г.	4 290	6 951		(1 686)	X	9 556

### 7.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего			
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками			

### 7.3. 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.		7 082	5 857	378	847
	За 2024 г.					
в том числе:						
	Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	7 082	5 857	378	847
	За 2024 г.					

## 8. Расходы по обычным видам деятельности»

Информация о расходах по обычным видам деятельности приведена в таблицах ниже:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	28	94
Затраты на оплату труда	32 166	18 250
Отчисления на социальные нужды	2 369	1 290
Амортизация	6 158	480
Прочие затраты	19 791	9 305
Итого по элементам	60 511	29 418
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(29)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	60 483	29 418

## 9. Иная информация

### 9.1 Аренда



ООО «ПАРСЕК-М»

ИНН 5010050634

КПП 501001001

ОГРН 1155010001695

141983, Московская область, г. Дубна,  
улица Программистов, дом 4, стр.3, оф. 219

Общество в процессе своей деятельности арендует офисные помещения, для этого заключены договоры аренды. По ним не созданы права пользования активом и не признаны обязательства в связи с тем, что срок аренды не превышает 12 месяцев.

Годовая сумма арендной платы за 2025 год составила 570 тыс. руб. (без НДС).

Информация о действующих договорах аренды отражена на забалансовом счете 001 Арендованные основные средства в количественном выражении, так как в договоре аренды не отражена стоимость имущества.

## 9.2 Денежные средства и денежные эквиваленты

Остатки денежных средств Общества, находящиеся в кассе и на рублевых счетах в банках:

Денежные средства	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Денежные средства на расчетных счетах в рублях	549	82
Депозиты	1 500	-
<b>ИТОГО</b>	<b>2 049</b>	<b>82</b>

## 9.3 Уставный капитал, чистые активы

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей участников Обществом Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

Уставный капитал Общества оплачен полностью и составляет:

- по состоянию на 31.12.2024 – 12 500 руб.;

- по состоянию на 31.12.2025 – 12 500 руб.

Сумма чистых активов по состоянию на 31.12.2025 составила 118 775 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 составила 71 629 тыс. руб.

## 9.4 Выручка

Основную долю оборота занимает торговля через интернет-магазины и маркетплейсы покупателям, приобретающим товары для собственных нужд.

Структура выручки по видам:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка от оказания услуг	110 771	64 842
<b>ИТОГО</b>	<b>110 771</b>	<b>64 842</b>

## 9.5 Расходы

Структура себестоимости услуг:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
ФОТ производственного персонала	(29 963)	(16 925)
Страховые взносы	(1 971)	(1 109)
Расходы на закупку и обслуживание ПО	(308)	(228)
<b>ИТОГО</b>	<b>(32 242)</b>	<b>(18 262)</b>

Структура управленческих расходов:



ООО «ПАРСЕК-М»  
ИНН 5010050634  
КПП 501001001  
ОГРН 1155010001695  
141983, Московская область, г. Дубна,  
улица Программистов, дом 4, стр.3, оф. 219

Управленческие расходы	За 2025 г.	За 2024 г.
Амортизация	(6 642)	(2 073)
Малое офисное оборудование и инструменты	(14)	(78)
Расходы на аренду офисных помещений	(570)	(459)
Расходы на интернет	(130)	(63)
Расходы на закупку и обслуживание ПО	(7 615)	(5 272)
Расходы на сопровождение и аудит	(511)	(98)
Расходы на оплату труда персонала	(11 677)	(2 316)
Страховые взносы с ЗП	(910)	(181)
Расходы на подбор персонала		(192)
Расходы на рекламу	(57)	(357)
Расходы на канцтовары, бумагу и картриджи	(15)	(19)
Расходы на почтовые и курьерские услуги	(31)	(30)
Расходы на командировки	(69)	(18)
<b>ИТОГО</b>	<b>(28 241)</b>	<b>(11 156)</b>

## 9.6 Прочие доходы и расходы

Структура прочих доходов:

Наименование видов прочих доходов	За 2025 г.	За 2024 г.
Проценты к получению	369	763
Оценочные обязательства по оплате труда	377	
Прочие внереализационные доходы (расходы)	2	225
<b>ИТОГО</b>	<b>748</b>	<b>988</b>

Структура прочих расходов:

Наименование видов прочих расходов	За 2025 г.	За 2024 г.
Банковское обслуживание	(262)	(322)
Отчисления на оценочные обязательства	(34)	
Списание расходов на НИОКР, не давшие положительного результата		(670)
Прочие внереализационные доходы (расходы)	(40)	(207)
<b>ИТОГО</b>	<b>(336)</b>	<b>(1 199)</b>



ООО «ПАРСЕК-М»  
ИНН 5010050634  
КПП 501001001  
ОГРН 1155010001695  
141983, Московская область, г. Дубна,  
улица Программистов, дом 4, стр.3, оф. 219

## 9.7 Налог на прибыль организаций

Общество признается крупнейшим налогоплательщиком по взаимозависимости с крупнейшим налогоплательщиком, не подлежит обязательному аудиту, ПБУ 18/02 применяет.

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02) и составляет на 31.12.2025 сумму -3 613 тыс. руб., на 31.12.2024 сумму -556 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль на 31.12.2025 составляет 58 тыс. руб., на 31.12.2024 составляет (150) тыс. руб.

## 9.8. Информация об условных активах и условных обязательствах Общества

Условные обязательства и условные активы у Общества отсутствуют как на 31.12.2025, так и на 31.12.2024.

В течение 2025 года Общество в качестве истца и ответчика в судебных разбирательствах не участвовало.

## 9.9 Информация о связанных сторонах Общества

Связанными сторонами Общества являются ее участники, дочерние и зависимые общества, общества под общим контролем, а также основной управленческий персонал Общества.

Участниками Общества являются:

- Махомет Сергей Анатольевич размер доли 49 %;

- ООО " ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ОПЕН КОМПЬЮТЕР СОЛЮШНЗ" " размер доли 51 %;

Генеральный директор Махомет Сергей Анатольевич с 07.09.2015 по настоящее время.

Дочерние и зависимые Общества отсутствуют.

Исходя из содержания отношений между Обществом и связанной стороной, к другим связанным сторонам Общество относит юридические лица, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

Другие связанные стороны:

Наименование связанной стороны	Основания для признания стороны связанной
ООО «Омни Сейл»	Учредитель Махомет Сергей Анатольевич и учредитель ООО «ОПЕН КОМПЬЮТЕРС СОЛЮШНЗ»
ООО «ПАРСЕК-Н»	Учредитель Махомет Сергей Анатольевич и учредитель ООО «ОПЕН КОМПЬЮТЕРС СОЛЮШНЗ»
ООО «ОПЕН КОМПЬЮТЕРС СОЛЮШНЗ»	Учредитель АО «Открытые системы»
АО «Группа Компаний О-Си-Эс»	Голышкин А. В. – акционер Общества - 64 %
ООО «ПУЛЬС»	относится к одной группе лиц с АО «Группа компаний О-Си-Эс»



ООО «ПАРСЕК-М»

ИНН 5010050634

КПП 501001001

ОГРН 1155010001695

141983, Московская область, г. Дубна,  
улица Программистов, дом 4, стр.3, оф. 219**Операции со связанными сторонами за 2025 год и сальдо взаиморасчетов на 31.12.2025**

<b>Продажа услуг</b>			
<b>Контрагент - связанная сторона</b>	<b>Вид операции</b>	<b>Сумма оплат / начислений за год, тыс. руб.</b>	<b>Дебиторская задолженность на 31.12.2025, тыс. руб.</b>
ООО «Омни Сейл»	Продажа простой неисключительной лицензии на ПО	9 476/ 12 575	1 514
<b>Предоставление займов</b>			
<b>Контрагент - связанная сторона</b>	<b>Вид операции</b>	<b>Сумма оплат / начислений за год, тыс. руб.</b>	<b>Дебиторская задолженность на 31.12.2025, тыс. руб.</b>
ООО «Парсек -Н»	Предоставление краткосрочных беспроцентных займов	600/600	-
<b>Получение займов</b>			
<b>Контрагент - связанная сторона</b>	<b>Вид операции</b>	<b>Сумма оплат / начислений за год, тыс. руб.</b>	<b>Кредиторская задолженность на 31.12.2025, тыс. руб.</b>
ООО «Омни Сейл»	Получение краткосрочных беспроцентных займов	6 800/ 6 800	-

Все вышеуказанные операции со связанными лицами по покупке/продаже услуг проведены в рамках договоров, заключенных между компаниями, по рыночным ценам.

**Операции со связанными сторонами за 2024 год и сальдо взаиморасчетов на 31.12.2024**

<b>Продажа услуг</b>			
<b>Контрагент - связанная сторона</b>	<b>Вид операции</b>	<b>Сумма оплат / начислений за год, тыс. руб.</b>	<b>Дебиторская задолженность на 31.12.2024, тыс. руб.</b>
ООО «Омни Сейл»	Продажа простой неисключительной лицензии на ПО	16 430/ 14 814	Кредиторская задолженность 1 585
ООО "Пульс"	Оказание услуг по разработке интернет-магазин	458/458	-
<b>Предоставление займов</b>			
<b>Контрагент - связанная сторона</b>	<b>Вид операции</b>	<b>Сумма займов, тыс. руб.</b>	<b>Дебиторская задолженность на 31.12.2024, тыс. руб.</b>
ООО «Омни Сейл»	Предоставление краткосрочных беспроцентных займов	4 750/-	-
ООО «Парсек -Н»	Предоставление краткосрочных беспроцентных займов	300/300	-
<b>Получение займов</b>			
<b>Контрагент - связанная сторона</b>	<b>Вид операции</b>	<b>Сумма займов, тыс. руб.</b>	<b>Кредиторская задолженность на 31.12.2024, тыс. руб.</b>
ООО «Омни Сейл»	Получение краткосрочных беспроцентных займов	2 500/ 2 500	-



ООО «ПАРСЕК-М»

ИНН 5010050634

КПП 501001001

ОГРН 1155010001695

141983, Московская область, г. Дубна,  
улица Программистов, дом 4, стр.3, оф. 219

Все вышеуказанные операции со связанными лицами по покупке/продаже услуг и прочего имущества проведены в рамках договоров, заключенных между компаниями, по рыночным ценам.

Вознаграждение основного управленческого персонала	За 2025 год, тыс. руб.	За 2024 год, тыс. руб.
Сумма вознаграждения	1 075, 2	1 074, 44
в т.ч. НДФЛ	139, 77	139, 67
Сумма страховых взносов	83,86	83, 81

Указанные вознаграждения основного управленческого персонала (генеральный директор) имели краткосрочный характер. Задолженность на 31.12.2025 и на 31.12.2024 отсутствует.

Конечными бенефициарными владельцами Общества являются:

-Голышкин Андрей Валерьевич, гражданин РФ ИНН 027610425909;

-Махомет Сергей Анатольевич, гражданин РФ ИНН 503227330683.

#### 9.10. Непрерывность деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Введенные санкции в отношении Российской Федерации, а также отдельных физических и юридических лиц не оказали влияние на финансовые показатели Общества за 2025 год, так как сфера деятельности Общества не относится к отраслям, подверженным рискам.

Руководство проанализировало влияние следующих факторов на финансовые показатели и пришла к выводу, что:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках не оказала существенного влияния на финансовые результаты деятельности Общества;
- наблюдается увеличение доходов от основного вида деятельности;
- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло;
- состав поставщиков и покупателей существенно не изменился (не сократился);
- сокращения штате сотрудников не производилось.

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 12 (Двенадцати) месяцев после отчётной даты. Настоящая отчетность составлена исходя из допущения о том, что Общество осуществляет свою деятельность непрерывно и продолжит осуществлять ее в обозримом будущем. Общество не имеет ни намерения, ни необходимости прекратить свое существование или существенно сократить объем своей деятельности.

#### 9.11 События после отчетной даты



ООО «ПАРСЕК-М»

ИНН 5010050634

КПП 501001001

ОГРН 1155010001695

141983, Московская область, г. Дубна,  
улица Программистов, дом 4, стр.3, оф. 219

Существенные события, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, не происходили.

### 9.12 Информация о рисках

Рыночные риски; кредитные риски (в том числе, информация о сомнительной дебиторской задолженности); риск ликвидности, правовые риски, связанные с изменением законодательства, страновые и региональные риски; репутационный риск; другие виды потенциально существенных рисков – не являются существенными и не оказывают влияние на ведение финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Генеральный директор

«26» марта 2026г.

Махомет С.А.