Общество с ограниченной ответственностью

«Платформа Технологии»

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

г. Москва

ООО «Платформа Технологии»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное, вычитаемые или отрицательные значения показатели приведены в круглых скобках)

Содержание

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ 3
1.1. Общая информация 3
1.2. Основные виды деятельности 3
1.3. Подразделения Общества 3
1.4. Структура капитала, основные участники 3
1.5. Информация об органах управления 4
1.6. Информация об аудиторе 4
2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ 4
2.1. Основа представления 4
2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском отчете и отчетности 5
2.3. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте 5
2.4. Нематериальные активы 5
2.4.1. Краткосрочные права 6
2.5. Основные средства 6
2.6. Финансовые вложения 7
2.7. Запасы 8
2.8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 8
2.9. Кредиты и займы 9
2.10. Оценочные обязательства 9
2.11. Учет аренды 9
2.12. Порядок формирования доходов 10
2.13. Порядок формирования расходов 11
2.14. Порядок отражения денежных потоков 11
3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА 12
3.1. Нематериальные активы (строка 1110 бухгалтерского баланса) 12
3.2. Основные средства (строка 1150 бухгалтерского баланса) 12
3.3. Запасы (строка 1210 бухгалтерского баланса) 12
3.4. Дебиторская задолженность (строка 1230 бухгалтерского баланса) 13
3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса) средства 13
3.6. Обязательства 15
3.7. Договоры аренды 15
3.8. Оценочные обязательства (строка 1540 бухгалтерского баланса) 16
4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ 16
5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ 16
ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ 17
6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ 17
7. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 17

ООО «Платформа Технологии»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное, вычитаемые или отрицательные значения показатели приведены в круглых скобках)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Платформа Технологии» («Общество») за 2025 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации. Все суммы приведены в тыс. руб. если не указано иное.

Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана руководителем Общества 25 марта 2026 г.

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению общим собранием участников, срок утверждения еще не определен.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Платформа Технологии» (Общество), сокращенное название ООО «Платформа Технологии», ИНН 9731064013, КПП 773101001.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 20.05.2020 года., за основным государственным регистрационным номером 1207700169269.

Юридический и почтовый адрес: 121205, Москва г, вн.тер.г. Можайский, тер Сколково инновационного центра, б-р Большой, д. 42, стр. 1.

1.2. Основные виды деятельности

Основной вид деятельности Общества: Разработка компьютерного программного обеспечения, ОКВЭД 62.01.

Общество с 31.07.2020 года внесено в реестр аккредитованных организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий (регистрационный номер 11760, решение о государственной аккредитации № 370 от 31.07.2020) и в 2025 году применяло льготы по налогам и взносам, установленные для аккредитованных организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий.

Общество с 23.09.2020 является участником проекта по созданию и обеспечению функционирования инновационного центра «Сколково» (номер записи в реестре 1123447 от 23.09.2020) и с 01.10.2020 использует право на освобождение от обязанностей налогоплательщика налога на прибыль и НДС.

Страховые взносы с заработной платы сотрудников начислялись и уплачивались ООО «Платформа Технологии» в 2025 году по льготным тарифам, установленным для аккредитованных организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий.

1.3. Подразделения Общества

Общество в 2025 имеет обособленное подразделение ООО «Платформа Технологии» в городе Москве по адресу: 129085, г. Москва, ул. Годовикова, д.9, строение 17.
Обособленное подразделение не выделено на отдельный баланс, не имеет выделенного расчетного счета и не начисляет выплаты работникам.
Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности Обособленного подразделения ООО «Платформа Технологии» в г. Москве.

1.4. Структура капитала, основные участники

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 100 тыс.руб., оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное, вычитаемые или отрицательные значения показатели приведены в круглых скобках)

Наименование	По состоянию на 31.12.23	По состоянию на 31.12.24	По состоянию на 31.12.25
	Доля в УК	Доля в УК	Доля в УК
Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	90%	100%	100%
Участник – физическое лицо	10%	-	-
Итого:	100%	100%	100%

1.5. Информация об органах управления

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - Генеральным директором, избираемым общим собранием участников Общества, со сроком действия полномочий 3 года:
До 09.04.2024 - Сокольская Ирина Сергеевна (на основании Протокола внеочередного общего собрания участников от 06.04.2023). С 09.04.2024 по настоящее время – Богомолов Даниил Сергеевич (на основании Протокола внеочередного общего собрания участников №4/24 от 05.04.2024)

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания.

1.6. Информация об аудиторе

Аудитором Общества является общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»), 101000, г. Москва, ул. Мясницкая, д.44 стр. 2.

ООО «ФБК» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: Свидетельство о членстве в саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» № 7198, ОРНЗ – 11506030481.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих федеральных стандартов РФ.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2013 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Федеральных стандартов, Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2025 г. утверждена приказом Генерального директора Общества от 28 декабря 2024 г. № 28/12/24. Изменения в Учетной политики с 2025 года связано с изменением законодательства, с началом применения нового ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений: допущение имущественной обособленности, допущение непрерывности деятельности, допущение последовательности применения учетной политики, допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основании допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества рассчитывает продолжать осуществлять деятельность Общества в обозримом будущем.

Бухгалтерский учет в ООО «Платформа Технологии»» ведется бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером с привлечением специализированной организации ООО «ИТ1» по договору № ИТ1/ПТ/24 от 30.06.2024 г.

Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт 1:С для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

Обычный операционный цикл (ООЦ) признается равным периоду между приобретением экономическим субъектом актива, предназначенного для продажи или для однократного потребления при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, и получением денежных средств от продажи этого актива, произведенной продукции, выполненных работ, оказанных услуг. Задолженность по таким договорам отражается в составе оборотных активов и краткосрочных обязательств с отдельным раскрытием по срокам погашения.

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском отчете и отчетности

Общество осуществляет исправление ошибок в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями, установленными ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Организация признает существенной сумму по определенной статье бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств отношение которой к общему итогу данных по соответствующей группе статей за отчетный год составляет не менее пяти процентов.

Фактов отступления и нарушения правил ведения бухгалтерского учета и отчетности в 2025г. не было.

2.3. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.2025	Курс на 31.12.2024	Курс на 31.12.2023
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов свернуто.

2.4. Нематериальные активы

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве нематериального актива (НМА) (при единовременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 14/2022) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования и его стоимость более 100 тыс.руб.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов НМА и стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу, списываются в затраты в момент приобретения.

После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Срок полезного использования каждого нематериального актива определяется периодом, в течение которого его использование будет приносить экономические выгоды организации.

Ликвидационная стоимость принимается равной нулю, поскольку не ожидается дохода от выбытия нематериальных активов.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

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

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта нематериальных активов определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете и ежегодно пересматривается в рамках годовой инвентаризации.

В конце каждого отчетного года элементы амортизации объекта нематериальных активов подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта нематериальных активов. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете перспективно как изменения оценочных значений: с применением новых элементов амортизации определяются амортизационные отчисления объекта нематериальных активов с месяца, следующего за месяцем пересмотра.

Общество проверяет НМА и капитальные вложения в них на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» и Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости».

2.4.1. Краткосрочные права

К краткосрочным правам относятся активы, обладающих всеми признаками нематериальных активов с предполагаемым сроком использования не более 12 месяцев, включая незаконченные разработки указанных активов.
Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

2.5. Основные средства

Общество ведет бухгалтерский учет основных средств в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. №204н и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. №204н.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 тысяч рублей за единицу, списываются в затраты в момент приобретения.

Оценка основных средств при признании

Основные средства (в том числе инвестиционная недвижимость) оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Организация проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Амортизация основных средств

Амортизация по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом.

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

Ликвидационная стоимость объекта основных средств является не существенной (принимается равной нулю), т.к. разница между предполагаемым доходом и расходом от выбытия объекта составляет не более 100 000 рублей.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств.

Установленные Обществом элементы амортизации использования по группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число месяцев) объектов, принятых на баланс	Ликвидационная стоимость	Способ начисления амортизации
Машины и оборудование (офисное оборудование)	25-85	0	линейный
Производственный и хозяйственный инвентарь	61-241	0	линейный

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств.

Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации объекта основных средств. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

Финансовый результат от выбытия основных средств (разница между доходом и расходом, возникшими в результате выбытия) отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов свернуто.

2.6. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

В соответствии с п. з статьи 9 Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 2 февраля 2011 г. № 11н, краткосрочные депозиты являются денежными потоками по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (как правило, в течение трех месяцев), и отражаются в бухгалтерском балансе Общества по строке.1250 «Денежные средства и их эквиваленты».

Общество не учитывает в качестве финансовых вложений выданные беспроцентные займы, такие займа признаются прочей дебиторской задолженностью;

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

Общество ежегодно проводит проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений (п.п. 37, 38 ПБУ 19/02). При этом под расчетной стоимостью доли в уставном капитале Общества понимается действительная стоимость доли участника, которая в соответствии с п. 2 ст. 14 Федерального закона N 14-ФЗ равна части стоимости чистых активов общества, приходящейся на долю участника в уставном капитале. При подтверждении устойчивого существенного снижения стоимости финансового вложения, Общество по состоянию на 31 декабря отчетного года создает резерв под обесценение финансового вложения.

2.7. Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

К запасам Общество относит активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев:

материалы, предназначенные для использования при выполнении работ, оказании услуг;

незавершенное производство.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

К незавершенному производству Общество относит затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи.

В соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н незавершенное производство отражается в годовой бухгалтерской отчетности по фактической себестоимости.

При окончании отчетного периода сумма остатков незавершенного производства на конец отчетного периода включается в состав прямых расходов следующего отчетного периода по мере реализации работ/оказания услуг.

При окончании отчетного периода проводится инвентаризация фактического незавершенного производства, следующим образом:

- Инвентаризация остатка НЗП по статьям затрат: оплата труда и отчисления на социальное страхование производится на основании данных учетных систем.
- Инвентаризация остатка НЗП по прочим статьям затрат, определяется в процентном соотношении. Процентное соотношение определяется следующим образом:

(Оплата труда входящая в НЗП / Общая сумма Оплаты труда за год) * 100%

Результат инвентаризации оформляется в ведомости инвентаризации незавершенного производства.

По результатам инвентаризации НЗП корректируется фактическая себестоимость незавершенного производства:

- выявленные излишки НЗП списываются на себестоимость продаж;
- выявленные недостачи НЗП восстанавливаются из себестоимости продаж.

В случае если снижение стоимости запасов указывает на то, что себестоимость запасов превышает цену реализации, указанные активы обесцениваются до их чистой стоимости продажи (п. 29 ПБУ 5/2018, п. 32 МСФО (IAS) 2).

2.8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения, признается оборотным активом.

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги, авансы и предварительная оплата, полученные от покупателей и заказчиков, обязательства, связанные с оплатой труда работников, представляются в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств, когда они связаны с обычным операционным циклом независимо от срока погашения обязательств. Аналогично признаются обязательства, подлежащие погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, или обязательства, по которым отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты. Иные обязательства представляются в бухгалтерском балансе как долгосрочные.

Долгосрочная дебиторская задолженность, не связанная с обычным операционным циклом, отражается по группе статей «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

Суммы авансов выданных/полученных отражены в бухгалтерском балансе в составе дебиторской и кредиторской задолженности в общей сумме с учетом НДС.

Общество создает в учете резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.

Долгосрочные обязательства, не связанные с обычным операционным циклом, отражаются по группе статей 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса.

2.9. Кредиты и займы

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, признаются прочими расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

2.10. Оценочные обязательства

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н, оценочными обязательствами Общества являются следующие резервы предстоящих расходов:

резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации;

резерв на выплату вознаграждений персоналу, в т.ч. на выплату вознаграждений по итогам работы за год;

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется по каждому работнику, исходя из среднего дневного заработка работника по состоянию на отчетную дату, исчисленного в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922), а также исходя из эффективной ставки взносов во внебюджетные фонды (в процентах) по данному работнику.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате годовой премии определяется согласно правилам выплаты годовых премий, установленным соответствующим Положением (локальным нормативным актом) организации. Оценочное обязательство по выплате годовой премии формируется в бухгалтерском учете Организации ежемесячно методом начисления. Оценка обязательства на последний день отчетного месяца производится по каждому работнику Организации. Итоговый размер оценочного обязательства на 31 декабря отчетного периода утверждается Приказом руководителя организации.

2.11. Учет аренды

Отражение в бухгалтерском учете объектов, возникающих при получении и (или) предоставлении имущества за плату во временное пользование, производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» ФСБУ 25/2018», утвержденного Приказом Минфина РФ №208н от 16.10.2018.

Активы в форме права пользования оцениваются по первоначальной стоимости. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования. Дисконтирование будущих арендных платежей осуществляется с применением ставки процента, по которой арендатор мог бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости предмета

аренды в аналогичных экономических условиях. Процентная ставка Обществом определяется на дату поступления объектов в аренду или на дату модификации договора аренды на оставшийся срок договора аренды на основании соответствующей справки из банка.

Фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

изменения условий договора аренды;

изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;

изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода. При изменении величины обязательства по аренде ставка дисконтирования пересматривается исходя из положений пункта 15 ФСБУ 25/2018.

Обязательства по аренде отражается в бухгалтерском балансе Общества в зависимости от сроков погашения в составе следующих строк 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» и 1520 «Обязательство по аренде» бухгалтерского баланса.

2.12. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

1. Доходы от основной деятельности – выручка, получаемая систематически от реализации работ, оказания услуг;

Доходы в бухгалтерском учете признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

Доход (выручка) от оказанной услуги признается на дату фактического оказания этой услуги, независимо от даты составления акта или даты подписания его Заказчиком.

Доход (выручка) от выполненных работ признается по дате подписания Заказчиком акта сдачи - приемки выполненных работ.

Доходы, связанные с отчуждением исключительного права, признаются прочими доходами организации-правообладателя на дату перехода исключительного права на результат интеллектуальной деятельности к приобретателю. Если отчуждение исключительного права подлежит государственной регистрации, то доход от реализации исключительного права признается на дату государственной регистрации перехода исключительного права (п. п. 7, 10.1, 16, пп. "г" п. 12 ПБУ 9/99, п. п. 11, 19 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов). Данный доход уменьшается на остаточную стоимость выбывающего нематериального актива, а также на сумму уплаченной пошлины за государственную регистрацию перехода исключительного права (если расходы по ее уплате в соответствии с договором несет правообладатель).

2. Прочие доходы, такие как:

начисленные проценты по предоставленным кредитам, займам, депозитам;

поступления от продажи основных средств, материалов (запасов);

доходы от списания кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;

курсовые разницы;

прочие доходы.

Доходы в бухгалтерском учете признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

Доход (выручка) от выполнения работ, оказания услуг (не долгосрочного характера) признается, когда работа/услуга считается выполненной/принятой.

2.13. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

1. Расходы по основной деятельности, которые относятся к доходам по основной деятельности.

Затраты на выполнение работ, оказание услуг отражаются в бухгалтерском учете в разрезе статей затрат в том отчетном периоде, в котором они были фактически понесены.

В себестоимость выполненных работ, услуг в полном объеме включаются все произведенные Обществом фактические затраты, связанные с извлечением дохода и носящие производственный характер.

Выполненные работы/оказанные услуги в течении отчетного периода предварительно оцениваются по плановой (нормативной) производственной себестоимости, которая равна фиксированной расчетной (плановой) доле расходов в выручке соответствующего периода.

Себестоимость корректируется до фактической по результатам инвентаризации незавершенного производства на конец отчетного периода.

Расчет доли (процента) списания плановой производственной себестоимости работ/услуг на год утверждается руководителем Общества.

Управленческие и коммерческие расходы на конец каждого отчетного периода списываются в себестоимость продаж.

2. Прочие расходы, такие как:

начисленные проценты по полученным кредитам, займам, депозитам;

расходы от продажи основных средств, материалов (запасов);

курсовые разницы;

прочие доходы.

К прочим расходам относятся расходы, связанные с прочими доходами

.

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода) фактами хозяйственной жизни, зачитываются.

2.14. Порядок отражения денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, общество отражает свернуто следующие денежные потоки: a) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); b) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; c) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях; d) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

a) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;

b) осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств;

c) возвраты денежных средств по расчетам с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами/кредиторами;

d) по краткосрочным полученным займам сроком погашения до 5 дней;

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Нематериальные активы (строка 1110 бухгалтерского баланса)

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в Приложении 1 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, таблицы 1.1. – 1.4.

В 2025 и 2024 году элементы амортизации НМА не изменялись, резерв под снижение стоимости нематериальных активов на 31.12.2025 и на 31.12.2024 не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения.

3.2. Основные средства (строка 1150 бухгалтерского баланса)

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Приложении 2 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, таблицы 2.1. – 2.4.

Основные средства в залог не передавались.

В рамках инвентаризации основных средств произведена проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов основных средств на 31.12.2025г. В результате этой проверки изменений в ликвидационной стоимости и способе начисления амортизации нет.

По итогам годовой инвентаризации 31.12.2025 у ряда объектов основных средств (Компьютерное оборудование) увеличился срок полезного использования на 13 мес. в связи с фактическим использованием и пересмотром изменения намерений руководства Общества планов использования указанных объектов. Остальные элементы амортизации остались без изменения.

Признаков, указывающих на возможное обесценения основных средств по состоянию на 31.12.2024 г. и на 31.12.2025 не выявлено. Резерв под снижение стоимости основных средств по состоянию на 31.12. 2024г.и на 31.12.2025 не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения.

3.3. Запасы (строка 1210 бухгалтерского баланса)

В бухгалтерском балансе запасы на отчетную дату показаны по балансовой стоимости. Балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом резерва под обесценение.

Движение и наличие запасов за отчетный и предшествующий периоды представлено в Приложении 3 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, таблица 3.1

На 31.12.2025 г. у Общества имеются затраты в незавершенном производстве со сроком завершения 2026 год по договору оказания услуг, в следующем размере:

Подразделение/ Номенклатурная группа/ Статьи затрат	Сумма затрат, определенная на основе расчета, тыс. руб.
Основное подразделение/ Разработка ПО, в т.ч. по статьям затрат:	101 825
Амортизация основных средств	10 325
Амортизация НМА	171
Командировочные расходы	103
Обучение (тренинги, семинары, конференции)	136
Оплата труда	91 090
ИТОГО	101 825

На 31.12.2024 затраты в незавершенном производстве отсутствовали.

Материально-производственных запасов, переданных в залог, а также установленных ограничений их использования для ведения обычной деятельности по состоянию на 31.12.2024г. и на 31.12.2025 не было. Признаков, указывающих на возможное обесценение запасов по состоянию на 31.12.2024 г. и на 31.12.2025 не выявлено. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей по состоянию на 31.12. 2024г.и на 31.12.2025 не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения.

3.4. Дебиторская задолженность (строка 1230 бухгалтерского баланса)

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Приложении 4 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, таблицы 4.1. –4.2.

Данные о поступлении и выбытии дебиторской задолженности в таблицах 4.1 раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде, за исключением строк по займам.

В составе дебиторской задолженности Общество учитывает выданные беспроцентные займы.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2024г. и на 31.12.2025 не создавался ввиду отсутствия сомнительной задолженности.

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса) средства

В целях составления отчета о движении денежных средств общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев и отражает по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Денежных средств, недоступных для использования (открытых в пользу третьих лиц аккредитивы, др. ограничения) по состоянию на 31.12.2025 года не было.

Структура показателя «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в Отчете о движении денежных средств за отчетный период следующая:

Показатель/строка ОДДС	Код строки	2025 г.	2024 г.
Прочие поступления, в том числе:	**4119**	**297 654**	**202 550**
Процент от банка		10 625	14 478
Поступления от возврата денежных средств от поставщиков		29	72
Возврат беспроцентного займа выданного		287 000	188 000
Прочие платежи, в том числе:	**4129**	**(132 503)**	**(343 358)**
Перечисление беспроцентного займа выданного		(132 000)	(343 000)
Услуги Банков		(87)	(198)
Прочие платежи		(416)	(160)
Прочие платежи, в том числе:	**4329**	**(21 167)**	
Платежи по договору финансовой аренды		(21 167)	

По состоянию на 31.12.2025 организация имеет возможность привлечь дополнительные денежные средства по заключенному договору займа, но нет необходимости.

В 2025 и 2024 годах имели место существенные денежные потоки между организацией и ее основными (материнскими), дочерними и зависимыми обществами, которые отражены в отчете о движении денежных средств. Информация по отдельным строкам, включающим денежные потоки с такими обществами представлена в таблице:

Наименование показателя	Код строки ОДДС	2025 год		2024 год	
		Сумма по строке отчета о движении денежных средств	в т.ч. по операциям с дочерними, материнскими и зависимыми обществами	Сумма по строке отчета о движении денежных средств	в т.ч. по операциям с дочерними, материнскими и зависимыми обществами
Денежные потоки от текущих операций					
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 025 789	1540	806 691	197
прочие поступления	4119	297 654	343 000	202 550	188 000
В том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(125 338)	(46 774)	(131 776)	(89 277)
процентов по долговым обязательствам	4123	(13 886)	(13 886)	(87)	(87)
прочие платежи	4129	(132 503)	(132 000)	(343 358)	(343 000)
Денежные потоки от инвестиционных операций					
От продажи внеоборотных активов (кроме финансовых активов)	4211	244	103	108	-
В связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов		(31 210)	(107)	(24 362)	
Денежные потоки от финансовых операций					
В том числе: получение кредитов и займов	4311	133 000	133 000	12 000	12 000
Денежных вкладов собственников (участников)	4312	-		16 622	16 622
В том числе: Собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321			(16 622)	(16 622)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(277 138)	(277 138)	(58 833)	(58 833)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(63 000)	(63 000)	(12 000)	(12 000)

3.6. Обязательства

Информация о наличии и движении обязательств, в т.ч. кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Приложении 5 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, таблицах 5.1 -5.2.

Данные о поступлении и выбытии кредиторской задолженности в таблицах 5.1 раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде, за исключением строк по займам.

Просроченных по условиям договоров обязательств по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 у Общества нет.

В 2025 году Общество пользовалось заемными средствами. Обороты по займам, полученным в таблице 5.1 раскрыты в полном объеме. Условия и сроки платежей по непогашенным заемным средствам на 31.12.2025 приведены в таблице:

Наименование показателя	Годовая процентная ставка	Срок погашения	На 31.12.2025		
			Основная сумма долга	Проценты	Итого
Долгосрочные заемные средства - всего					
Займы	Ставка ЦБ+3%	**31.12.2027**	70 000	0	70 000

Начисленные проценты по полученным займам в полном объеме были погашены в отчетном периоде и включены в состав прочих расходов и отражены в строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах за 2025 год соответственно.

Информация о наличии выданных обеспечений на 31.12.2025 и на 31.12.2024 представлена в Приложении 6 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.7. Договоры аренды

В 2025 году у Общество были в аренде объекты, предназначенные для использования в производственной деятельности и для общехозяйственных нужд по договорам субаренды помещений и договору аренды оборудования. Сроки:

Договоры	Срок аренды до
Субаренда помещения	30.11.2025
Субаренда помещения	31.10.2030
Субаренда помещения	18.03.2027
Аренда оборудования	31.10.2030

Предметы аренды, признанные организацией в качестве права пользования активом, и информация о движении прав пользования активами (ППА) за отчетный период по группам представлена в Приложении 2 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, таблица 2.2.

Информация об обязательствах по аренде представлена в бухгалтерском балансе в строках Краткосрочные обязательства по аренде (строка 1520 бухгалтерского баланса) и Долгосрочные обязательства по аренде (строка 1450 бухгалтерского баланса), а также в расшифровке обязательств в Приложении 5 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, таблица 5.1.

Проценты по арендным обязательствам:

Наименование	2025	2024
Проценты, начисленные по арендным обязательствам, включенные в прочие расходы (строка 2330 отчета о финансовых результатах)	9 832	2 590

Улучшений предметов аренды за период использования не производилось. Изменение ППА произошло в связи с увеличением площади аренды, изменением арендной ставки.
Изменение стоимости прав пользования активами в связи с изменением договоров аренды отражено в таблице 2.2. «Наличие и движение прав пользования активами».

3.8. Оценочные обязательства (строка 1540 бухгалтерского баланса)

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Приложении 5 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, таблица 5.2.

В 2025 году создавался резерв на оплату отпусков и выплату вознаграждений по итогам 2025. Ожидаемый срок исполнения по оценочным обязательствам – 2026 год.

В 2024 году создавался резерв на оплату отпусков и выплату вознаграждений по итогам 2024. Срок исполнения по оценочным обязательствам – 2025 год.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Структура доходов и расходов общества по обычным видам деятельности за отчетный период следующая:

Показатель	2025 год	2024 год
Выручка, в том числе:	**899 308**	**1 334 522**
Выручка от оказания услуг по разработке программных продуктов	899 308	1 334 522
Себестоимость (прямые расходы) оказания услуг по разработке программных продуктов	(608 640)	(1 021 291)
Управленческие расходы	(251 676)	(82 769)

Информация о расходах общества по обычным видам деятельности за отчетный период представлена в Приложении 7 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Структура прочих доходов и расходов Общества, следующая:

Показатель	2025 год	2024 год
Прочие доходы, в том числе:	**4 808**	**3 041**
восстановление резерва по предстоящим отпускам и годовым премиям	1 327	1 139
Доходы от продажи основных средств	15	38
выручка от реализации прочего имущества	1 341	202
выручка по обратной комиссии	2 003	1347
курсовые разницы		223
иные виды прочих доходов	122	92
Прочие расходы, в том числе:	**(9 660)**	**(15 255)**
расходы на корпоративные мероприятия и корпоративную культуру	(627)	(606)
Расходы на персонал, не связанные с производственной деятельностью	(8 465)	(13 307)
расходы на услуги банков	(89)	(204)
курсовые разницы	(1)	(178)
иные виды прочих расходов	(478)	(960)

5. Информация о связанных сторонах

В целях подготовки настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008», утвержденным приказом Минфина РФ №48н от 29.04.2008 г., были выделены следующие группы связанных сторон по состоянию на 31.12.2025 и на 31.12.2024.:

1. Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации) на 31.12.2024 и на 31.12.2025.

2. Основной управленческий персонал включает:

генерального директора и президента департамента корпоративного управления на 31.12.2024.;

генерального директора на 31.12.2025.

3. Другие связанные стороны – 9 юридических лиц на 31.12.2024, на 31.12.2025 – 6 юридических лиц. В группу «Другие связанные стороны» Общество относит юридические и физические лица, принадлежащие к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество в силу контроля и значительного влияния. В 2025 году Общество проводило операции с четырьмя другими связанными сторонами. Общество проводило операции с семью другими связанными сторонами в 2024 году, в том числе с одним выбывшим в 2024 году.

Преобладающее общество (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации) отсутствуют на 31.12.2025 и на 31.12.2024.

Дочернее общество отсутствуют на 31.12.2025 и на 31.12.2024.

Зависимое общество отсутствуют на 31.12.2025, и на 31.12.2024.

Участники совместной деятельности отсутствуют на 31.12.2025 и на 31.12.2024.

Бенефициарным владельцем Общества на 31.12.2025 г. признается единоличный исполнительный орган (генеральный директор) АО «ААА Управление Капиталом» (ОГРН 1047796382920), являющегося доверительным управляющим закрытого паевого инвестиционного фонда комбинированного «Атрия-ААА». Конечной контролирующей стороной является АО «Группа ИТ1».

Более подробно информация о связанных сторонах и операциях с ними не раскрывается в соответствии п. 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах». По этой причине в качестве количественных характеристик операций со связанными сторонами Общество раскрывает сумму операций со связанными сторонами по группам связанных сторон, а также остатки задолженности перед такими компаниями.

За периоды 2025 и 2024 гг. информация по сделкам в денежной форме по группам связанных сторон представлена в Приложении 8 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества, представляет собой следующее:

№ п/п	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, премии и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	4 054	50 720
2	Отчисления во внебюджетные фонды	383	609

6. События после отчетной даты

Событий, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества (события после отчетной даты), отсутствуют или результаты деятельности Общества, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

7. Непрерывность деятельности

Общество не планирует прекращать свою деятельность в обозримом будущем как в целом по Обществу, так и по отдельным его подразделениям.

Нам также не известны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно.

Кредитные риски оцениваются, как низкие. Риски связаны с возможными финансовыми убытками вследствие невыполнения контрагентами своих обязательств при использовании постоплатной системы расчетов, а также в связи с предоставлением займов. Общество проводит следующие мероприятия для снижения рисков: 1) Анализ контрагентов на предмет платежеспособности и финансовой устойчивости при определении условий договоров; 2) Предоставление только краткосрочных займов и использование авансовой системы расчетов с Заказчиками; 3)Регулярный мониторинг финансового состояния основных дебиторов; 3) Мониторинг динамики дебиторской задолженности и отслеживание сроков погашения.

Риски ликвидности оцениваются, как низкие. Риски ликвидности связаны с возможностями общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства. Общество проводит следующие мероприятия для снижения рисков: 1) Регулярное планирование денежных потоков; 2) Повышение ликвидности путем использования только краткосрочных депозитов, выдачи только краткосрочных займов и сокращение отсрочек платежей для клиентов.

Мы подтверждаем, что исходя из нашего текущего понимания ситуации, специальная военная операция на территории Украины, а также дополнительные санкции, введенные со стороны иностранных государств, не вызывают значительных сомнений в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты, и не приводят к значительным изменениям балансовой стоимости или классификации активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской отчетности.

Чистые активы общества составляют:

Показатель	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Чистые активы	139 900	396 011	225 056

Генеральный директор Богомолов Даниил Сергеевич

25.03.2026



Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Нематериальные активы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	313 801	(69 869)	32 951	-	-	(71 134)	-	-	-	-	-	346 751	(141 002)
	За 2024 г.	49 382	(9 596)	264 419	-	-	(60 273)	-	-	-	-	-	313 801	(69 869)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	313 801	(69 869)	32 951	-	-	(71 134)	-	-	-	-	-	346 751	(141 002)
	За 2024 г.	49 382	(9 596)	264 419	-	-	(60 273)	-	-	-	-	-	313 801	(69 869)
из них исключительные права	За 2025 г.	313 680	(69 844)	31 336	-	-	(71 002)	-	-	-	-	-	345 016	(140 846)
	За 2024 г.	49 261	(9 596)	264 419	-	-	(60 248)	-	-	-	-	-	313 680	(69 844)

1.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	313 680	(69 844)	31 336	-	-	(71 002)	-	-	-	-	-	345 016	(140 846)
	За 2024 г.	49 261	(9 596)	264 419	-	-	(60 248)	-	-	-	-	-	313 680	(69 844)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	313 680	(69 844)	31 336	-	-	(71 002)	-	-	-	-	-	345 016	(140 846)
	За 2024 г.	49 261	(9 596)	264 419	-	-	(60 248)	-	-	-	-	-	313 680	(69 844)
из них исключительные права	За 2025 г.	313 680	(69 844)	31 336	-	-	(71 002)	-	-	-	-	-	345 016	(140 846)
	За 2024 г.	49 261	(9 596)	264 419	-	-	(60 248)	-	-	-	-	-	313 680	(69 844)

1.3. 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	205 749	243 932	39 786
в том числе:			
Программы ЭВМ	205 749	243 932	39 786
из них созданные организацией	204 171	243 836	39 666
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

1.4. 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.	-	-	1 614	-	-	(1614)	-	-
	За 2024 г.	-	-		-	-		-	-
в том числе:									
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	1 614	-	-	(1614)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	31 336	-	-	(31 336)	-	-
	За 2024 г.	242 311	-	22 108	-	-	(264 419)	-	-
в том числе:									
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	31 336	-	-	(31 336)	-	-
	За 2024 г.	242 311	-	22 108	-	-	(264 419)	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	15 856	(7 681)	756	(1 453)	1 215	(3 275)	-	-	-	-	-	15 159	(9 742)
	За 2024 г.	13 016	(10 164)	8 393	(5 553)	4 633	(2 150)	-	-	-	-	-	15 856	(7 681)
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	15 856	(7 681)	756	(1 453)	1 215	(3 275)	-	-	-	-	-	15 159	(9 742)
	За 2024 г.	13 016	(10 164)	8 393	(5 553)	4 633	(2 150)	-	-	-	-	-	15 856	(7 681)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	51 523	(2 549)	13 679	(842)	643	(10 514)	-	-	-	64 360	(12 419)
	За 2024 г.	525	(291)	52 368	(1 370)	-	(2 257)	-	-	-	51 523	(2 549)
в том числе: Арендованное имущество	За 2025 г.	51 523	(2 549)	13 679	(842)	643	(10 514)	-	-	-	64 360	(12 419)
	За 2024 г.	525	(291)	52 368	(1 370)	-	(2 257)	-	-	-	51 523	(2 549)

2.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	57 358	57 149	3 085
в том числе: Офисное оборудование	5 417	8 175	2 852
Арендованное имущество	51 941	48 974	233
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

2.4. 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.	-	-	756	-	-	(756)	-	-
	За 2024 г.	-	-	8 393	-	-	(8 393)	-	-
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	756	-	-	(756)	-	-
	За 2024 г.	-	-	8 393	-	-	(8 393)	-	-

3. Запасы

3.1. 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	-	713 438	(611 604)	-	-	X / X	101 838	-
	За 2024 г.	311 580	-	719 055	(1 030 631)	-	-	X / X	4	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	4	-	2 972	(2 964)	-	-	- / -	12	-
	За 2024 г.	-	-	9 344	(9 340)	-	-	- / -	4	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	710 465	(608 640)	-	-	- / -	101 825	-
	За 2024 г.	311 580	-	709 711	(1 021 291)	-	-	- / -	-	-

4. Дебиторская задолженность

4.1. 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, за исключением строк по займам)						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.	155 000	-	132 000	-	(287 000)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	343 000	-	(188 000)	-	-	-	155 000	-
в том числе: Выданный безпроцентный займ	За 2025 г.	155 000	-	132 000	-	(287 000)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	343 000	-	(188 000)	-	-	-	155 000	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	61 597	-	5 021	-	(61 412)	-	-	-	5 206	-
	За 2024 г.	21 265	-	61 593	-	(21 261)	-	-	-	61 597	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	925	-	1 658	-	(909)	-	-	-	1 674	-
	За 2024 г.	761	-	921	-	(757)	-	-	-	925	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	60 480	-	2 579	-	(60 480)	-	-	-	2 579	-
	За 2024 г.	20 213	-	60 480	-	(20 213)	-	-	-	60 480	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	23	-	721	-	(23)	-	-	-	721	-
	За 2024 г.	291	-	23	-	(291)	-	-	-	23	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	169	-	64	-	-	-	-	-	232	-
	За 2024 г.	-	-	169	-	-	-	-	-	169	-
Итого	За 2025 г.	216 597	-	137 021	-	(348 412)	-	-	X	5 206	-
	За 2024 г.	21 265	-	404 593	-	(209 261)	-	-	X	216 597	-

4.2. 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	-	-	4	4	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	4	4	-	-

5. Обязательства

5.1. 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, за исключением строк по займам)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	44 171	133 848	13886	(77246)	-	-	114 659
	За 2024 г.	69	44 102	-	-	-	-	44 171
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	44 171	848	-	(360)	-	-	44 659
	За 2024 г.	69	44 102	-	-	-	-	44 171
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	133 000	13886	(76886)	-	-	70 000
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	63 439	86 063	-	(58 786)	-	-	90 716
	За 2024 г.	525 883	64 457	87	(526989)	-	-	63 439
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 157	6 818	-	(6 157)	-	-	6 818
	За 2024 г.	21 125	6 157	-	(21 125)	-	-	6 157
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 707	68 942	-	(3 707)	-	-	68 942
	За 2024 г.	493 512	3 707	-	(493 512)	-	-	3 707
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	68	-	-	(68)	-	-	-
	За 2024 г.	41	68	-	(41)	-	-	68
Расчеты по аренде	За 2025 г.	4 856	5 852	-	(203)	-	-	10 505
	За 2024 г.	210	4 856	-	(210)	-	-	4 856
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	5 897	-	-	(5 897)	-	-	-
	За 2024 г.	1 271	4 626	-	-	-	-	5 897
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3 328	4 435	-	(3 328)	-	-	4 435
	За 2024 г.	222	3 106	-	-	-	-	3 328
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	39 423	-	-	(39 423)	-	-	-
	За 2024 г.	9 488	29 935	-	-	-	-	39 423
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	3	16	-	(3)	-	-	16
	За 2024 г.	14	3	-	(14)	-	-	3
Займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	12000	87	(12087)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	107 610	219 911	13886	(136032)	-	X	205 375
	За 2024 г.	525 952	108 559	87	(526989)	-	X	107 610

5.2. 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.	27 872	56 505	49 820	1 327	33 230
	За 2024 г.	105 221	42 150	118 359	1 139	27 872
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	26 416	51 197	48 364	830	28 419
	За 2024 г.	16 360	40 693	29 498	1 139	26 416
Резерв ежегодных вознаграждений	За 2025 г.	1 456	5 308	1 456	497	4 811
	За 2024 г.	88 861	1 456	88 861	-	1 456

6. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	3 000	3 000	-
в том числе: БАНК ГПБ (АО)	3 000	3 000	-

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 963	8 629
Затраты на оплату труда	686 408	578 005
Отчисления на социальные нужды	54 194	35 302
Амортизация	84 923	64 680
Расходы на услуги разработки, интеграции, интернет	45 468	74 028
Расходы на ПО, лицензии, сопровождение	37 423	9 987
Консалтинговые, информационно-консультационные услуги	24 832	3 746
Прочие затраты	25 931	18 103
Итого по элементам	962 142	792 480
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(101 825)	311 580
Итого расходы по обычным видам деятельности	860 316	1 104 060

8. Операции со связанными сторонами

Доходные операции и сальдо расчетов с компаниями Таблица **2025**

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года (Дебиторская задолженность)	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной задолженности	Форма расчетов
Другие связанные стороны	712	1643	931	-	-	-	денежная
Прочие доходы (продажа ТМЦ и ОС)	712	1643	931	-	-	-	денежная
Итого	712	1643	931	-	-	-	

2024

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года (Дебиторская задолженность)	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной задолженности	Форма расчетов
Другие связанные стороны	0	197	992	795			денежная
Прочие доходы (продажа ТМЦ и ОС)	0	197	992	795	-	-	денежная
Итого	0	197	992	795	-	-	-

Операции по закупке товаров, работ, услуг и сальдо расчетов с компаниями отражено в таблице **2025**

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года (Кредиторская задолженность)	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода (Кредиторская задолженность)	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной задолженности	Форма расчетов
Другие связанные стороны:					-	-	
Приобретение имущества (ТМЦ и ОС)	2291	1271	(3562)	0			денежная
Приобретение прав пользования ПО	0	22775	(22775)	0	-	-	денежная
Приобретение услуг, работ	1193	22391	(20543)	3040	-	-	денежная
Итого	3484	46437	(46881)	3040	-	-	-

2024

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года (Кредиторская задолженность)	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода (Кредиторская задолженность)	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной задолженности	Форма расчетов
Другие связанные стороны, итого	915	91955	(89277)	3593	-	-	
Приобретение имущества (ТМЦ и ОС)	0	70875	(68492)	2383			денежная
Приобретение прав пользования ПО	302	10252	(10553)	0			денежная
Приобретение услуг, работ	613	10829	(10232)	1210			денежная
Итого	915	91955	(89277)	3593	-	-	

Операции по займам выданным и сальдо расчетов с компаниями Таблица **2025**

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года (Дебиторская задолженность)	Сумма выданного займа (Уплачено)	Начислено процентного дохода	Возврат займа выданного (Получено)	Оплата процентов (Получено)	Сальдо расчетов с компаниями на конец года (Дебиторская задолженность)	Форма расчетов
Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	155000	(132000)	-	287000	-		денежная
Итого	155000	(132000)		287000			

2024

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года (Дебиторская задолженность)	Сумма выданного займа (Уплачено)	Начислено процентного дохода	Возврат займа выданного (Получено)	Оплата процентов (Получено)	Сальдо расчетов с компаниями на конец года (Дебиторская задолженность)	Форма расчетов
Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	0	(343000)		188000	0	155000	денежная
Итого	0	(343000)	0	188000	0	155000	

Операции по займам полученным и сальдо расчетов с компаниями Таблица

2025

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года (Кредиторская задолженность)	Сумма полученного займа (Получено)	Начислено процентного дохода	Возврат займа полученного (Уплачено)	Оплата процентов (Уплачено)	Сальдо расчетов с компаниями на конец года (Кредиторская задолженность)	Форма расчетов
Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)		133000	13886	(63000)	(13886)	70000	денежная
Итого	0	133000	13886	(63000)	(13886)	70000	

2024

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года (Кредиторская задолженность)	Сумма полученного займа (Получено)	Начислено процентного дохода	Возврат займа полученного (Уплачено)	Оплата процентов (Уплачено)	Сальдо расчетов с компаниями на конец года (Кредиторская задолженность)	Форма расчетов
Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)		12000	87	(12000)	(87)		денежная
Итого	0	12000	87	(12000)	(87)		

Дивиденды начисленные и уплаченные:

2025

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов на начало года (дебиторская задолженность)	Сумма начисленных дивидендов	Сумма оплаченных дивидендов	Сальдо расчетов на конец года (дебиторская задолженность)	Форма расчетов
Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	277138	(277138)	-	денежная
Итого	-	277138	(277138)	-	

2024

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов на начало года (дебиторская задолженность)	Сумма начисленных дивидендов	Сумма оплаченных дивидендов	Сальдо расчетов на конец года (дебиторская задолженность)	Форма расчетов
Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	52950	(52950)	-	денежная
Участник - Физическое лицо	-	5883	(5883)	-	денежная
Итого	-	58833	(58833)	-	

Генеральный директор _____ (подпись) Богомолов Даниил Сергеевич (расшифровка подписи)

25 марта 2026 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПЛАТФОРМА ТЕХНОЛОГИИ" ИНН 9731064013 ОГРН 1207700169269 * МОСКВА *