

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год «КОМПАНИЯ ЮСИЭС»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «КОМПАНИЯ ЮСИЭС» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность 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, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «КОМПАНИЯ ЮСИЭС»
Сокращенное наименование:	ООО «КОМПАНИЯ ЮСИЭС»
Юридический адрес:	105082, г. Москва, Большая Почтовая ул., д.18, стр.6 помещ. 1/Н5
Сведения о регистрации: ОГРН	5077746794186
ИНН	7701723040
Код ОКВЭД	62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения
Размер уставного капитала: Тыс.руб.	135 986
Сведения об участниках:	ООО КБЦП «СПЕКТР»
Единоличный исполнительный орган:	Генеральный директор Разумовская Дарья Тарасовна
Основные виды деятельности Общества:	-разработка программного обеспечения
Филиалы	Общество не имеет филиалов

	2025	2024
Среднегодовая численность работающих (человек)	130	101

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.1998 г., а также с иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в РФ.

Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете одним из следующих способов:

по первоначальной стоимости;

Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

П. 13 ФСБУ 6/2020

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
(Основание: п. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

П. 46 ФСБУ 6/2020

Амортизация объектов основных средств производится:

линейным способом

П. 35; 36 ФСБУ 6/2020

Начисление амортизации объекта основных средств:

начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета

П. 33 ФСБУ 6/2020

Объекты основных средств стоимостью не более 100 тыс.руб. за единицу учитываются в составе запасов и списываются на расходы одновременно после ввода в эксплуатацию.

Критерий существенности величины затрат на ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев (более обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев) 5%

п. 10 ФСБУ 6/2020

Принятые сроки полезного использования основных средств, использованные для начисления амортизации

Группы основных средств	Сроки полезного использования (год)
Прочие основные средства	От 2 до 10

п. 8,9 ФСБУ 6/2020

Потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов.

П. 44 ФСБУ 6/2020

Общество проверяет объекты основных средств на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

Признаками обесценения являются: резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. При наличии таких признаков уменьшается балансовая стоимость объекта основного средства до рыночной стоимости за минусом затрат на выбытие. Убыток от обесценения относится в прочие расходы.

П. 47 ФСБУ 6/2020; п. п. 12, 18, 59 МСФО (IAS) 36;

Капитальные вложения

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Общество проверяет объекты капитальных вложений на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

Признаками обесценения являются: резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. При наличии таких признаков уменьшается балансовая стоимость объекта капитального вложения до рыночной стоимости за минусом затрат на выбытие. Убыток от обесценения относится в прочие расходы.

П. 26 ФСБУ 26/2020

Нематериальные активы (НМА)

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов».

Срок полезного использования НМА определяется: в отношении каждого объекта НМА исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования

По НМА, по которым невозможно определить срок полезного использования:

- амортизация не начисляется;
- срок устанавливаются в расчете на 10 лет (но не более срока деятельности Общества).

п. 23 ПБУ 14/2007

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

Нематериальные активы	Сроки полезного использования (лет)
MenuBoard PRO	10
Модуль r_k Delivery - интеграция с агрегаторами заказов	10
Проект RK8 Delivery	10
Проект Моб.Касса	10
Проект Склад Lite	10
R-Keeper модуль Waiter ПО	10
Сетевой прогр.комплекс для предпр. общественного питания "R-KeeperV7	10
Сетевой программный .комплекс "R-Keeper Lite	10
Прграммное обеспечение RK-LITE	10
StoreHouse Pro модуль EgaisForPjs	10
ПО «StoreHouse Pro»	10
ПО StoreHouse Pro модуль FoodFactory	10
ПО StoreHouse Pro модуль Выгрузки в 1CV8	10
ПО StoreHouse Pro модуль интеграции для внешних систем ЕГАИС	10
ПО StoreHouse Pro модуль интеграции с Меркурий	10
ПО StoreHouse Pro модуль ТСД	10
ПО модуль r_k WebMan	10

Способ начисления амортизации НМА; Сроки полезного использования устанавливаются комиссией 10 лет

- линейный способ;

П.28 ПБУ 14/2007

Сроки полезного использования НМА и способ определения амортизации проверяются на необходимость их уточнения на 31 декабря отчетного года.

В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать НМА, срок его полезного использования уточняется. Существенным изменением

продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать НМА, признается превышение на 5%

П. 27, 30 ПБУ 14/2007

Нематериальные активы, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, оцениваются следующим образом: первоначальная стоимость таких активов определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче по таким договорам, величина стоимости нематериальных активов, полученных устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

П. 13, 15 ПБУ 14/2007

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде

П. 33 ПБУ 14/2007

Нематериальные активы (НМА) (ФСБУ 14/2022)

Общество применяет ФСБУ 14/2022 начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

Лимит стоимости НМА 100 000 руб.

П.7 ФСБУ 14/2022

НМА классифицируются по следующим видам (*п. 12* ФСБУ 14/2022): программы для ЭВМ

После признания объект НМА оценивается в бухгалтерском учете:

- по первоначальной стоимости;

П. 21 ФСБУ 14/2022

Переоценка НМА не производится

П. 26 ФСБУ 14/2022

Начисление амортизации НМА средств:

- начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания НМА в бухгалтерском учете и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания НМА с бухгалтерского учета.

П.38 ФСБУ 14/2022

Амортизация объектов НМА производится:

- линейный способ;

П. 40, 41 ФСБУ 14/2022

Проверяет нематериальные активы на обесценение не производится

П.43 ФСБУ 14/2022

Способ отражения в бухгалтерском учете и отчетности последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022:

- ретроспективный;

Запасы

Учет сырья, материалов, готовой продукции, товаров и НЗП (далее – Запасы) ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является:

отдельный объект.

П. 6 ФСБУ 5/2019

Материалы для управленческих нужд списываются сразу в расходы.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится:

- по средней себестоимости;

П.27 ФСБУ 5/2019

На отчетную дату запасы оцениваются по наименьшей из величин:

а) фактическая себестоимость запасов;

П. 28-29 ФСБУ 5/2019

Величина обесценения запасов признается:

- прочим расходом

П. 31 ПБУ 5/2019

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

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

П. 37 ПБУ 19/02

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов по любой дебиторской задолженности (задолженности покупателей, поставщиков по выданным авансам, прочих дебиторов), признаваемой сомнительной.

Резерв сомнительных долгов формируется на 31 декабря отчетного года на основании приказа генерального директора.

Оценка дебиторской задолженности осуществляется Обществом самостоятельно на основе профессионального суждения.

Если на отчетную дату у Общества имеется информация о погашении дебиторской задолженности в течение 12 месяцев после отчетной даты (31 декабря), то такой долг как сомнительный не рассматривается.

Если задолженность является нереальной к взысканию, то задолженность списывается в состав прочих расходов в размере 100 % независимо от сроков погашения

Финансовая и операционная аренда

Учет арендных обязательств ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Данные об активах и обязательствах, являющихся объектами учета аренды, представляются в бухгалтерской отчетности Общества развернуто и не подлежат взаимозачету.

П. 44 ФСБУ 25/2018

Характер деятельности Общества, связанной с договорами аренды: разработка программного обеспечения:

ФСБУ 25/2018 не применяется, т.к. срок аренды не превышает 12 месяцев.

Доходы

Учет доходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;

- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

Расходы

Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью.

Управленческие расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются в конце каждого месяца в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08.1 «Управленческие расходы».

Способы оценки имущества

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

п. 1 ст. 11 ФЗ № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

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.

К денежным эквивалентам Общество относит депозитные вклады в кредитные организации депозитные вклады в кредитных организациях, со сроком погашения три месяца и менее.

П. 5, 23 ПБУ 23/2011

Свернутое отражение 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 обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

а) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

а) осуществление краткосрочных – до 3-х месяцев финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ	31.12.2025	31.12.2024
Доллар США -	78.2267 рублей	101.6797 рублей
Евро	92,0938 рублей	106,1028 рублей

Документы и документооборот в бухгалтерском учете

Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Наличие на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов нематериальных активов представлено в Таблице № 1.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме .

В 2025 г. Общество понесло затраты по приобретению (созданию) нематериальных активов в размере 35 232 тыс.руб.,

R-Keeper модуль Интеграция с SberRest WhiteServer ПО	650
StoreHouse Pro модуль EgaisForPos	3 449
Модуль r_k Delivery - интеграция с агрегаторами заказов	5 353
ПО "StoreHouse Pro"	11 619
ПО StoreHouse Pro модуль FoodFactory	3 486
ПО StoreHouse Pro модуль Выгрузка в 1CV8	2 324
ПО StoreHouse Pro модуль интеграции для внешних систем ЕГАИС	1 627
ПО StoreHouse Pro модуль интеграции с Меркурий	1 162
ПО StoreHouse Pro модуль ТСД	3 021
ПО модуль r_k WebMan	2 541

В 2025 г. НМА не выбывали.

В 2024 г. НМА не выбывали.

Информация о нематериальных активах, созданных самим Обществом, раскрыта в Таблице № 3.1 и 3.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о количестве нематериальных активах с полностью погашенной стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета и используемых для получения экономической выгоды, раскрыта в Таблице № 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов указана в Таблице № 3.5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Оставшиеся сроки полезного использования нематериальных активов на 31.12.2025 г. в целях начисления амортизации колеблются в зависимости от СПИ от 69 до 119 месяцев

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Наличие и движение основных средств и доходных вложений в материальные ценности и накопленная амортизация представлены в Таблице № 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация об основных средствах (по группам) в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода:

Группы основных средств	на 31.12.2025			на 31.12.2025		
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Обесценение	срок полезного использования	способ начисления амортизации	ликвидационная стоимость
ОРГТЕХНИКА	30 334	12124		10	линейный	
Группы основных средств	на 31.12.2024			на 31.12.2024		
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Обесценение	срок полезного использования	способ начисления амортизации	ликвидационная стоимость
ОРГТЕХНИКА	20 982	9 177		10	линейный	

Переоцененной стоимости основных средств не производится.

5. ФИНАНСОВАЯ И ОПЕРАЦИОННАЯ АРЕНДА

Обществом заключены следующие договоры аренды, действующие в 2025 г.:

Арендодатель	Предмет аренды	Срок аренды	Дата начала срока аренды
ООО «ЮСИЭС Лабс»	Аренда помещения	До 01.01.2025	31.12.2025

Обществом заключены следующие договоры аренды, действующие в 2024 г.:

Арендодатель	Предмет аренды	Срок аренды	Дата начала срока аренды
ООО «ЮСИЭС Лабс»	Аренда помещения	Договор закрыт	

Общество не признает предметы аренды в качестве пользования активом (ППА) и обязательств по аренде (ОА) к следующим договорам аренды:

- срок аренды которых не превышает 12 месяцев;

П. 11 ФСБУ 25/2018

Общество не признает предметы аренды в качестве пользования активом (ППА) и обязательств по аренде (ОА) к договорам аренды, срок аренды которых не превышает 12 месяцев

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице № 5.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о финансовых вложениях организации, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты, показывается по строке 1170 «Финансовые вложения» (долгосрочные).

По состоянию на 31 декабря стоимость финансовых вложений составила:

	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Прочие финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	1	1	1

Долговые финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025 г.. Обществом были осуществлены следующие депозитные вклады:

Депозиты в разрезе сроков погашения	Сумма	Срок погашения	Процентная ставка (от/до)
ПАО СБЕРбанк г. Москва тыс. руб.	316 200	Февраль 2026	От 11,24 до 20,13
Итого депозитные вклады	316 200		

Сроки размещения депозитов менее 3-х месяцев.

По состоянию на 31.12.2024 г. Обществом были осуществлены следующие депозитные вклады:

Депозиты в разрезе сроков погашения	Сумма	Срок погашения	Процентная ставка (от/до)
ПАО СБЕРбанк г. Москва тыс. руб.	237 400	Январь 2025	От 12,24 до 18,77
Итого депозитные вклады	237 400		

7. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице №6.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают (строка 1250 Бухгалтерского баланса):

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2025 г	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г
Денежные средства в рублях в кассе	1250			

Денежные средства в рублях на счетах в банках		1 720	1 098	989
Денежные эквиваленты		316 200	237 400	95 050
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса		317 920	238 498	96 039
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств		317 920	238 498	96 039

Прочие поступления и прочие платежи в денежных потоках от текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

	Номер строки в ОДДС	2025 год	2024 год
Прочие поступления	4119	335	896
Конвертация валюты			
Погашение займов			
Возврат от поставщиков		335	896
Прочие платежи	4129	32 231	37 794
Командировочные расходы		1 803	2 933
Приобретение оборудования		13 402	
Бренд		2 564	473
Реклама		9 625	
Договоры ГПХ			27 537
Прочие услуги		3 007	
НДС		1 830	4 249
Возврат покупателям			2 602

П. 11 ПБУ 4/99

9.ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	На 31.12.2025 г		На 31.12.2024 г		На 31.12.2023 г	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы будущих периодов		3 534		4 589		5 553
Прочие						
Итого		3 534		4 589		5 553

10.УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу
На 31.12.2023 г.	135 988	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала		-
Изменение доли, принадлежащей Обществу		
На 31.12.2024 г.	135 988	-

Увеличение (уменьшение) уставного капитала		
Изменение доли, принадлежащей Обществу		
На 31.12.2025 г.	135 988	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала		
Изменение доли, принадлежащей Обществу		

% полностью оплаченных долей по состоянию на 31.12.2025 г. составил: 100%.

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице №8.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

К оценочным обязательствам Общество относит:

- неиспользованные отпуска работникам;

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность отражается в т.№8.1

	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками.	46 247	36 847

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами отсутствует

Задолженность по налогам и сборам

Расшифровка задолженности по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Налог на прибыль	31	нет	нет
Налог на добавленную стоимость	761	1 663	831
Налог на имущество	нет	нет	нет
Итого задолженность по налогам и сборам	792	1 663	831

13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Структура выручка и себестоимость продажи продукции, товаров, работ, услуг по видам деятельности:

2025 г.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Продажа программного обеспечения	650 981	286 687	364 294
Итого за 2025 год	650 981	286 687	364 294

2024 г.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Продажа программного обеспечения	578 629	210 179	368 450
Итого за 2024год	578 629	210 179	368 450

П. 19 ПБУ 9/99

Общее количество организаций, с которыми осуществлялись указанные договоры – 5 830.

Организации, на которые приходится основная часть выручки:

Юсиэс сервис ООО ЦТО	доля выручки 2.69%
Доксинбокс ООО	2.30%
СЦДК-ПЛЮС ООО	2.33%

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат предоставляется к отчету о финансовых результатах, код строки 2220.

Структура коммерческих расходов:

Коммерческие расходы	2025 г.	2024 г.
Агентское вознаграждение	117 347	88 610
Хостинг	4 109	4 852
Диджитал мактенинг	3 794	7 488
Прочие коммерческие расходы	817	677
Итого коммерческие расходы	126 067	101 627

Структура управленческих расходов:

Управленческие расходы	2025г.	2024 г.
Аренда оборудования		7
Аренда офиса	2 542	2 662
Арендо ПО	6 692	4 383
Оплата труда	99 964	70 311
Резерв ежегодных отпусков	7 476	4 837
Рекрутмент	232	1 131
Добровольное медицинское страхование	2 751	2 327
Прочие управленческие расходы	40 350	32 793
Участие в выставках	12 349	3 388
Амортизация	3 614	2 819
Итого управленческие расходы	175 970	124 658

В т.ч. прочие управленческие расходы

Обучение и развитие	298	570
---------------------	-----	-----

Профессиональные услуги	2 423	3 214
Корпоративные мероприятия	1 559	
Курьерские и почтовые расходы	185	
Лицензионные платежи		181
Командировочные расходы	1 814	1994
Бренд	2 737	2168
Выставки		9 285
Реклама	13 009	24
Поддержка клиентов	1 356	
Собственные конференции	5 269	5 910
Юридические услуги	2	
Приобретение расходных материалов и компьютерного оборудования	3 122	182
Хостинг		4 812
Внешняя разработка	520	220
Профессиональные расходы	2 424	2 314
Связь	1 678	318
Договоры ГПХ	3 954	1 601
Итого управленческие расходы	40 350	32 793

14.ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.

Структура прочих доходов

Прочие доходы	2025 г	2024 г
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	498	
Доходы, связанные с реализацией ОС	300	1 425
Переоценка валютных счетов		3 600
Результаты инвентаризации	136	
Прочие	1 152	
Недополученные доходы		
Списание кредиторской задолженности		
Итого прочие доходы	2086	5 025

Структура прочих расходов

Прочие расходы	2025 г	2024 г
Расходы, связанные с реализацией НМА и ОС	520	327
Конвертация валюты		1 103
Штрафы, неустойки	391	6
Расходы на услуги банка	867	284
Списание дебиторской задолженности	227	4 339
Расходы по эквайрингу		463
НДС при передаче товара и списании	302	591
Курсовые разницы	3857	2 796
Итого прочие расходы	6 164	9 909

15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Ставка налога на прибыль, действующая в 2025г. — 5% в Федеральный бюджет (п. 1.15 ст. 284 НК РФ). Сумма исчисленного налога на прибыль составила 3 048 тыс. руб.

16. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами Общества являются:

	На 31.12.2025	На 31.12.2024 г	На 31.12.2023 г
Участники Общества			
ООО «КБЦП «СПЕКТР»	V	v	v
Единоличный исполнительный орган			
Генеральный директор	Разумовская Д.Т.	Разумовская Д.Т.	Разумовская Д.Т.
Другие связанные стороны			
ООО "ЮСИЭС СПб Софт"	V	V	V
ООО ЦТО "ЮСИЭС СЕРВИС"	V	V	V

Бенефициарными владельцами является:

Гуревич Григорий Львович ИНН7720092280392

Малахов Евгений Михайлович ИНН 773604283671

	2025	2024
В течение отчетного года участникам Общества выплачено дивидендов	<i>Не выплачивались</i>	<i>Не выплачивались</i>
За отчетный год от дочерних Обществ получено дивидендов.		87 000

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Учитывая, что раскрытие информации в объеме, предусмотренном в ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» может привести к потерям экономического характера и урону деловой репутации Общества, Общество раскрывает информацию в ограниченном объеме, не раскрывая те сведения, которые обуславливают указанные потери и урон.

Далее представлены сведения об операциях, совершенных Обществом со связанными сторонами:

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря 2025 операциям

	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024 г	На 31.12.2023 г	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность и авансы выданные					
- других связанных сторон	5 185	1 853	46		безналичная

	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024 г	На 31.12.2023 г	Условия сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
-					
Кредиторская задолженность					
- других связанных сторон	3 237	3 983	121		безналичная
-					

Виды и объем операций со связанными сторонами:

	2025 г.	2024г.
Продажа товаров, работ, услуг		
- другие связанные стороны	27 585	20 250
Вклады в уставные (складочные) капиталы		
- основное хозяйственное общество	1	1

В течение 2025 г. и 2024 г. Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат

	2025 г.	2024 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.) тыс. руб.	39 989	40 414

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не выплачивались.

16. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

17. УГРОЗА НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Угроза непрерывности деятельности отсутствует.

18. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и не имеет намерения в прекращении деятельности.

Руководство Общества считает, что санкции, введенные Европейскими странами и их союзниками 24.02.2022г, не окажут существенного влияния на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Руководство Общества следит за развитием ситуации и считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса и улучшения финансового положения Общества.

В сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

19. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

У Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы.

20. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

1. Информация о финансовых рисках:

- рыночные риски, .
рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, цен и ценовых индексов, процентных ставок, курсов валют и иных рыночных и экономических факторов. На сегодняшний день, в условиях экономических санкций против нашей страны, этот вид риска может иметь очень существенное значение. Влияние изменений в экономической ситуации страны на будущие результаты деятельности и финансовое положение Компании может оказаться значительным.
- кредитные риски,
задолженность, которая на отчетную дату, числится текущей, имеет минимальный уровень риска. Резерв по сомнительным долгам на создавался. Займы другим организациям не предоставлялись. Договоры, с существенной отсрочкой платежа, не подписывались.
- риски ликвидности
у Компании есть возможность самой исполнять текущие обязательства и погашать имеющиеся у нее кредиторскую задолженность.

2. Информация о правовых рисках:

- риски валютного и таможенного регулирования,
Валютный риск — это вероятность недополучить прибыль или понести убытки от финансовых, торговых операций из-за изменчивости соотношения валют. В настоящий момент Компания постепенно отказывается работать в ненадежном сегменте.
- риски, связанные с налогового законодательства
Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Компании может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Компании, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены.

Генеральный директор

Михалева В.В.

«25» марта 2026г.