

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «РЕКСОФТ» ЗА 2025 ГОД**

Оглавление

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	4
2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА	5
ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ НА 2025 ГОД	6
2.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В ОБЪЕКТЫ НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ	8
2.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В ОБЪЕКТЫ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ	9
2.3. АРЕНДА (УЧЕТ У АРЕНДАТОРА)	10
2.4. АРЕНДА (УЧЕТ У АРЕНДОДАТЕЛЯ)	11
2.5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	11
2.6. ЗАПАСЫ	12
2.7. РЕЗЕРВ ПОД ОБЕСЦЕНЕНИЕ ЗАПАСОВ	12
2.8. РЕЗЕРВЫ ПО СОМНИТЕЛЬНЫМ ДОЛГАМ	13
2.9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	13
2.10. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	13
2.11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	13
2.12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	14
2.13. ДОХОДЫ	14
2.14. РАСХОДЫ	14
2.16. АКТИВЫ, ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ДОХОДЫ, РАСХОДЫ, ВЫРАЖЕННЫЕ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	15
2.17. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ	15
3. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	16
3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ (СТР. 1110 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)	16
3.2. КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В ОБЪЕКТЫ НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ	17
3.3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ ИНВЕСТИЦИОННОЙ НЕДВИЖИМОСТИ (СТР. 1150 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)	17
3.4. КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В ОБЪЕКТЫ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ, ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ ИНВЕСТИЦИОННОЙ НЕДВИЖИМОСТИ	18
3.5. ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВАМИ	18
3.6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ (СТРОКИ 1170 И 1240 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)	22
3.7. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ (СТР. 1180 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)	23
3.8. ЗАПАСЫ (СТР. 1210 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)	23
3.9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (СТР. 1230 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)	23
3.10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ (СТР. 1250 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)	24
3.11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ (СТР. 1310 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)	24
3.12. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ (БЕЗ НАКОПЛЕННОЙ ДООЦЕНКИ) (СТР. 1350 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)	24
3.13. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК) (СТР. 1370 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)	24

3.14. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ	25
3.15. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА (СТРОКИ 1410 И 1510 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)	25
3.16. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (СТРОКА 1420 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)	27
3.17. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (СТРОКИ 1430 И 1540 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)	28
3.18. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (СТР. 1450 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)	28
3.19. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (СТР. 1520 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)	28
3.20. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	29
3.21. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (СТР. 1550 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)	29
3.22. ВЫРУЧКА (СТР. 2110 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)	29
3.23. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	30
3.24. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ (СТР. 2120 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)	30
3.25. ВАЛОВАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) (СТР. 2100 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)	30
3.26. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ (СТР. 2220 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)	30
3.27. ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ (СТР. 2320 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)	31
3.28. ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ (СТР. 2330 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)	31
3.29. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ (СТР. 2340 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)	32
3.30. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ (СТР. 2350 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)	32
3.31. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ ОРГАНИЗАЦИЙ (СТРОКА 2410 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)	33
3.32. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	34
3.33. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	35
3.34. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ И УСЛОВНЫХ АКТИВАХ	35
3.37. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	35
3.38. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	38
3.39. ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА, В КОТОРОЙ ОРГАНИЗАЦИЯ ОСУЩЕСТВЛЯЕТ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	40
3.40. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	40

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах входят в состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Рексофт» (далее – Организация) за 2025 год.

Общие сведения об Организации:

Сокращенное наименование: ООО «Рексофт».

ИНН 7802020639, ОГРН 1027801578628.

Адрес в пределах места нахождения: 197022, Санкт-Петербург г, Медиков пр-кт, дом 3, лит. А, пом. 4Н, офис 310.

Состав членов исполнительных органов: Директор - Егоров Александр Геннадьевич, Главный бухгалтер - Карпова Юлия Владимировна.

Состав органов управления: Единственный участник - ООО «Группа Рексофт».

Сведения об обособленных подразделениях и филиалах на 31 декабря 2025:

- Филиал №1 ООО «Рексофт» в г. Москва – «Рексофт Консалтинг»,
- Московский офис ООО "Рексофт" по сопровождению клиентов,
- Центр разработки ПО в г. Ростове-на-Дону,
- Обособленное подразделение ООО "Рексофт" в Московской области,
- Центр разработки ПО в г. Воронеж.

Численность работающих на 31 декабря 2025: 633 человека, на 31 декабря 2024: 618 человек.

Если не указано иное, значения показателей представляются в тысячах рублей.

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основной вид деятельности: разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01).

В ЕГРЮЛ зарегистрированы следующие дополнительные виды экономической деятельности:

ОКВЭД	Наименование
62.02	Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий
62.03	Деятельность по управлению компьютерным оборудованием
62.09	Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая
63.11	Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность
70.22	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
73.11	Деятельность рекламных агентств
73.20	Исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения
74.90.9	Деятельность в области защиты информации и обеспечения безопасности критической информационной инфраструктуры

В течение 2025 года деятельность по дополнительным видам деятельности не осуществлялась.

Уставом Общества предусмотрены следующие виды деятельности:

- разработка программного и аппаратного обеспечения;
- создание, реализация и организация сервисного обслуживания программно-аппаратных комплексов для сбора и обработки информации (информационных систем);
- адаптация, дистрибуция и организация сервисного обслуживания на территории РФ программного и аппаратного обеспечения, а также информационных систем производства отечественных и зарубежных фирм;
- оказание консультативных и информационных услуг предприятиям и организациям;
- организация центров по обучению и повышению квалификации в области информатики и вычислительной техники;

- рекламная, издательская деятельность в вышеназванных областях;
- оказание посреднических услуг предприятиям и населению;
- оптовая и розничная торговля, в том числе комиссионная, различными видами промышленных и продовольственных товаров;
- внешнеэкономическая деятельность в установленном порядке;
- экспортно-импортные операции;
- осуществление других работ и оказание других услуг, не запрещенных и не противоречащих действующему законодательству Российской Федерации.

Организация осуществляет лицензируемые виды деятельности:

- Осуществление разработки, производства, распространения шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств, выполнение работ оказание услуг в области шифрования и информации, технического обслуживания шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств (за исключением случая, если техническое обслуживание шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств, осуществляется для обеспечения собственных нужд юридического лица или индивидуального предпринимателя). (дата предоставления лицензии 16.11.2018 г. регистрационный номер: 1186Н),
- Разработка и производство средств защиты конфиденциальной информации (серия и номер лицензии: 1960 от 04.08.2020),
- Деятельность по технической защите конфиденциальной информации (серия и номер лицензии: 3796 от 04.08.2020),

Вся деятельность Организации, в том числе полученная выручка и соответствующие расходы, относятся к основному виду экономической деятельности - ОКВЭД 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения.

Кроме того, Организация аккредитована как осуществляющая деятельность в области ИТ (запись в реестре аккредитованных компаний №89 от 28 марта 2008 года).

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Минфина России от 4 октября 2023 г., и иными действующими в Российской Федерации федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Руководство не располагает информацией о событиях или условиях, которые могут поставить под сомнение возможность продолжения деятельности в обозримом будущем. Отчетность составлена исходя из допущения непрерывности деятельности. В бухгалтерском учёте активы и обязательства делятся на оборотные (краткосрочные) и внеоборотные (долгосрочные) в зависимости от срока их обращения или срока погашения (менее 12 месяцев и более 12 месяцев соответственно).

Учетная политика сформирована исходя из следующего:

- ✓ активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- ✓ организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- ✓ принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- ✓ факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ НА 2025 ГОД

В связи с применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, (далее – ФСБУ 4/2023), в учетную политику Организации на 2025 год внесены следующие изменения:

1. С отчетности за 2025 год Организация составляет промежуточную отчетность по итогам 1-го квартала, 1-го полугодия и девяти месяцев отчетного периода. Промежуточная отчетность составляется в общем порядке.
2. Утверждены формы годовой и промежуточной бухгалтерской отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023.
3. Утвержден состав и содержание промежуточной бухгалтерской отчетности.
4. В бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается показатель «Чистые активы».
7. Закреплена последовательность представления информации в пояснениях.
8. Закреплен порядок нумерации пояснений.
9. Установлены критерии определения уровня существенности для отражения показателей в бухгалтерской отчетности.
10. Корректировка сопоставимых показателей бухгалтерского баланса в связи с первым применением ФСБУ 4/2023 и/или иными изменениями учетной политики Организации:

Строка	Код строки	на 31.12.2024			на 31.12.2023		
		До корректировки	После корректировки	Величина корректировки	До корректировки	После корректировки	Величина корректировки
Нематериальные активы	1110	50 463	50 463	-	88 632	88 632	-
в том числе: Нематериальные активы организации	1111	50 463	50 463	-	72 563	72 563	-
Незаконченные операции по приобретению НМА	1112	-	-	-	16 069	-	(16 069)
Основные средства	1150	159 989	159 989	-	123 450	123 450	-
в том числе: Основные средства	1151	54 047	54 047	-	30 548	30 548	-
Незавершенные капитальные вложения	1152	14 951	-	(14 951)	-	-	-
ППА	1152	90 991	90 991	-	92 902	92 902	-
Запасы	1210	366 432	366 432	-	143 929	143 929	-

в том числе: Затраты в незавершенное производство	1211	-	364 597	364 597	-	140 219	140 219
Дебиторская задолженность	1230	918 700	930 394	11 694	479 532	483 569	4 037
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	1231	-	791 396	791 396	-	454 802	454 802
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	314 614	314 614	-	133 149	133 149	-
в том числе: Депозитные счета	1251	-	278 400	278 400	-	130 667	130 667
Прочие оборотные активы	1260	12 365	-	(12 365)	4 037	-	(4 037)
Итого по разделу II	1200	1 641 441	1 640 770	(671)	777 465	777 465	-
БАЛАНС	1600	1 858 647	1 857 976	(671)	989 551	989 551	-
Прочие долгосрочные обязательства	1450	63 750	63 079	(671)	68 534	68 534	-
Итого по разделу IV	1400	71 630	70 959	(671)	68 534	68 534	-
Заемные средства	1510	2 081 278	2 081 278	-	725 057	725 057	-
в том числе: Краткосрочные займы	1511	-	1 936 560	1 936 560	-	698 410	698 410
Кредиторская задолженность	1520	505 530	505 530	-	268 966	268 966	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	-	164 377	164 377	-	86 591	86 591
Расчеты по налогам и взносам	1522	-	152 933	152 933	-	84 898	84 898
Прочая	1523	-	119 968	119 968	-	56 160	56 160
БАЛАНС	1700	1 858 647	1 857 976	(671)	989 551	989 551	-

Корректировка сопоставимых показателей отчета о финансовых результатах в связи с первым применением ФСБУ 4/2023 и/или иными изменениями учетной политики Организации:

Строка	Код строки	за 2024 год		
		До корректировки	После корректировки	Величина корректировки
Выручка	2110	2 378 936	2 389 316	10 380
в том числе: Разработка ПО	2111	0	2 024 187	2 024 187

Себестоимость продаж	2120	(1 741 503)	(1 751 883)	(10 380)
в том числе: Разработка ПО	2121	0	(1 409 953)	(1 409 953)
Прочие доходы	2340	36 240	25 148	(11 092)
Прочие расходы	2350	(71 304)	(60 212)	11 092

2.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В ОБЪЕКТЫ НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ

- **Лимит стоимости для малоценных НМА и порядок их учета**

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

- **Классификация НМА по видам**

Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:

- программы для электронных вычислительных машин;
- лицензии и патенты;
- прочие НМА.

- **Группы НМА**

Устанавливаются следующие группы НМА:

- компьютерное программное обеспечение;
- лицензии и патенты.

В отношении прочих видов НМА все объекты одного вида включаются в одну группу.

- **Способы оценки после признания по группам НМА**

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

- **Переоценка НМА**

Способ оценки по переоцененной стоимости для оценки нематериальных активов не применяется, поскольку активный рынок, определяемый в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 38 "Нематериальные активы, отсутствует.

- **Проверка на обесценение НМА и капитальных вложений**

Организация проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", на конец каждого отчетного года.

- **Сроки полезного использования по группам НМА (СПИ)**

СПИ определяются исходя из периода времени, в течение которого Организация ожидает получить экономическую выгоду от их использования.

Группы нематериальных активов	СПИ (мес)
Компьютерное программное обеспечение	60 и 120
Лицензии и патенты	В соответствии с условиями лицензионных соглашений

- **Момент начала и окончания начисления амортизации**

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

- **Применяемые способы начисления амортизации для каждой группы НМА**

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: все группы НМА амортизируются линейным способом.

- **Информация о наличии/отсутствии НМА с неопределенным СПИ**

НМА с неопределенным СПИ отсутствуют.

2.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В ОБЪЕКТЫ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

- **Принятие ОС к учету, лимит стоимости для малоценных ОС и порядок их учета**

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

- **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)**

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 30% первоначальной стоимости основного средства.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и срок полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 30% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

- **Группы однородных объектов ОС**

- здания (арендованное имущество);
 - сооружения;
 - офисное оборудование;
 - транспортные средства;
 - производственный и хозяйственный инвентарь.

- **Сроки полезного использования по группам ОС**

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Группы основных средств	Сроки полезного использования (мес.)
ППА	13-84
Сооружения	35
Офисное оборудование	24-134
Транспортные средства	60
Производственный и хозяйственный инвентарь	60 и 85

- **Оценка после признания**

Объекты ОС учитываются по первоначальной стоимости.

- **Порядок проверки на обесценение ОС и капитальных вложений**

Организация проводит проверку ОС и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", на конец каждого отчетного года.

- **Момент начала и окончания начисления амортизации, применяемые способы начисления амортизации для каждой группы ОС**

Амортизация ОС начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта ОС, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

- **Применяемые способы начисления амортизации для каждой группы ОС**

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

- **Учет материальных ценностей, извлекаемых из ОС при ликвидации (модернизации, ремонте, текущем содержании и т.д.)**

Учет материальных ценностей, извлекаемых из ОС при ликвидации (модернизации, ремонте, текущем содержании и т.д.), зависит от вида ожидаемого использования этих ценностей.

Если извлекаемые ценности предназначены для использования в течение периода более 12 месяцев, они продолжают учитываться в составе ОС. При необходимости уточняются единица учета ОС и элементы амортизации. Балансовая стоимость ОС в части, приходящейся на извлекаемые ценности, не списывается, какие-либо новые активы и (или) доходы не признаются.

Если извлекаемые ценности предназначены для использования или продажи в течение не более чем 12 месяцев либо в рамках обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, то они признаются в составе запасов.

Они оцениваются по наименьшей из величин:

- а) стоимости, по которой учитываются аналогичные запасы (в том числе с учетом их обесценения), приобретаемые в рамках обычного операционного цикла;
- б) суммы балансовой стоимости основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

Если извлекаемые ценности предназначены для продажи вне рамок обычного операционного цикла, то они признаются долгосрочными активами к продаже.

- **Элементы амортизации**

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую Организация получила бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

- а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года на 31 декабря, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости Организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений с начала следующего отчетного периода.

2.3. АРЕНДА (УЧЕТ У АРЕНДАТОРА)

Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при одновременном выполнении следующих условий:

- 1) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
- 2) предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
- 3) арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
- 4) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей).

Помимо срока договора, при определении срока аренды учитываются:

- наличие достаточной уверенности в продлении или прекращении аренды, уместные факты и обстоятельства, которые приводят к возникновению экономического стимула для продления или прекращения аренды, в том числе:

- прошлую практику организации в отношении периода, в течение которого обычно используются определенные виды активов (предоставленные в аренду или находящиеся в собственности), а также экономические причины такой практики.

Классификация производится по каждому договору аренды.

- **Право не признавать право пользования активом и обязательство по аренде**

Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов; при одновременном выполнении следующих условий:
 - а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
 - б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

- **Политика в отношении договоров с неопределенным сроком и сроком 11 месяцев**

Срок аренды для договоров с неопределенным сроком и сроком 11 месяцев определяется с учетом практики взаимоотношений по аренде соответствующего имущества. Основанием для квалификации договора аренды арендатором в качестве краткосрочной или долгосрочной является профессиональное суждение.

- **Учет при получении имущества в аренду**

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства". Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

- **Проверка права пользования активом на обесценение**

Организация на конец каждого отчетного года оценивает права пользования активом на наличие признаков обесценения активов. Признаками обесценения ППА является резкое повышение ставки дисконтирования на 31.12. отчетного года (свыше 8 пунктов по сравнению с применяемой ставкой дисконтирования).

Организация проверяет ППА на обесценение по объектам аренды, остаточная стоимость которых на текущую отчетную дату превышает 20% от общего показателя остаточной стоимости объектов ППА.

2.4. АРЕНДА (УЧЕТ У АРЕНДОДАТЕЛЯ)

- **Классификация объектов аренды в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета не операционной (финансовой) аренды**

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета не операционной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

2.5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

- **Основные виды финансовых вложений**

К финансовым вложениям организации могут относиться:

- ✓ государственные и муниципальные ценные бумаги,
- ✓ ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя);
- ✓ вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ);
- ✓ предоставленные другим организациям займы,
- ✓ депозитные вклады в кредитных организациях,
- ✓ дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, и пр.

В 2023-2025 гг. составе финансовых вложений Общества имеется только один предоставленный процентный заём.

- **Последующая оценка финансовых вложений**

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном настоящим Положением порядке, и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

- **Проверка на обесценение финансовых вложений**

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

- **Выбытие финансовых вложений**

Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете организации на дату прекращения действия условий принятия их к бухгалтерскому учету.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости.

2.6. ЗАПАСЫ

- **Применение ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд**

Материалы, предназначенные для управленческих нужд, не учитываются в составе запасов, списываются сразу в расходы.

- **Единица учета запасов**

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

- **Учет списания материалов**

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по методу ФИФО.

- **Оценка незавершенного производства**

Незавершенное производство оценивается в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат.

2.7. РЕЗЕРВ ПОД ОБЕСЦЕНЕНИЕ ЗАПАСОВ

- **Формирование резерва**

Резерв под обесценение материалов, товаров создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на конец каждого отчетного года.

- **Отражение резерва в бухгалтерской отчетности**

Организация признает сумму резерва расходом по обычным видам деятельности или прочим расходом в зависимости от того, какие расходы в будущем вероятнее всего сформирует стоимость обесцениваемых запасов.

2.8. РЕЗЕРВЫ ПО СОМНИТЕЛЬНЫМ ДОЛГАМ

- **Выявление сомнительной дебиторской задолженности**

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного года.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если на отчетную дату у Организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

2.9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

- **Определение денежных эквивалентов**

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости:

- депозиты до востребования;
- депозиты на срок до трех месяцев включительно.

2.10. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

- **Порядок формирования информации о постоянных и временных разницах в бухгалтерском учете**

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

- **Способ определения величины текущего налога на прибыль**

Величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

- **Способ отражения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе**

Организация применяет развернутое представление отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в бухгалтерском балансе.

- **Способ определения расхода по налогу на прибыль и связанных с ним показателей**

Для определения расхода по налогу на прибыль и связанных с ним показателей Организация применяет балансовый метод.

2.11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

- **Порядок классификации и переклассификации задолженности из долгосрочной в краткосрочную**

Обязательство признаётся краткосрочным, если подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчётной даты. Все остальные обязательства относятся к долгосрочным.

На дату составления отчетности производится анализ срока погашения заемных средств. Если заемные средства, ранее представленные в бухгалтерском балансе как долгосрочные обязательства на отчетную дату погашаются в срок менее 12 месяцев, указанные обязательства переводятся в состав краткосрочных обязательств.

- **Определение длительного времени в целях применения норм ПБУ 15/2008**

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов признается прочими расходами организации, за исключением той части, которая включается в стоимость инвестиционного актива в соответствии с правилами ПБУ 15/2008.

- **Порядок признания дополнительных расходов по займам (кредитам) в состав прочих расходов**

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

2.12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

- **Виды оценочных обязательств, создаваемых Организацией**

В учете Организации признается оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работников (1) и обязательство по предстоящим годовым премиям (2).

- **Определение величины оценочного обязательства**

Для оценки обязательства 1 в целях бухгалтерского учета на конец отчетного периода величина резерва по каждому сотруднику рассчитывается, исходя из накопленных дней отпуска на конец года, средневзвешенной ЗП и тарифов страховых взносов.

Резерв = (средневзвешенная ЗП + средневзвешенная ЗП * тариф страховых взносов) * количество накопленных дней отпуска на конец года (*)

<*> За каждый полностью отработанный месяц в общем случае работник зарабатывает 2,33 дня (28 дн. / 12 мес.) отпуска.

Если месяц отработан не полностью, то остаток, составляющий менее половины месяца, исключается из подсчета, а остаток более 15 дней округляется до месяца.

Обязательство 2 оценивается, исходя из финансовых результатов ГК Рексофт пропорционально ФОТ соответствующих юридических лиц, входящих в ГК.

2.13. ДОХОДЫ

- **Доходы по обычным видам деятельности**

Выручка от реализации продукции (работ, услуг), вознаграждение за передачу прав, выручка от реализации иного имущества признаются по факту выполнения работ (оказания услуг, отгрузки товара) и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов за отгруженные товары, выполненные работы и оказанные услуги.

Прочие доходы признаются по мере их образования (выявления) в следующем порядке:

- Вознаграждение за переданные третьим лицам торговые знаки и пр. – единовременно в составе прочих доходов в соответствии с условиями договоров;
- Проценты по предоставленным займам – ежемесячно в соответствии с условиями договоров;
- Штрафы, пени, неустойки – в том отчетном периоде, когда было получено письменное уведомление должника о признании штрафных санкций или вступило в силу соответствующее решение суда;
- Иные поступления – по мере их образования (выявления).

2.14. РАСХОДЫ

- **Признание производственных расходов**

Незавершенное производство оценивается при признании в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Остатки незавершенного производства на конец отчетного периода оцениваются по стоимости работ (услуг, заказов, проектов), не принятых заказчиками, в их доле в общем объеме работ (услуг, заказов, проектов) по видам номенклатурных групп за период. Общий объем работ (услуг, заказов, проектов), выполняемых в течение отчетного периода, определяется сроками, прописанными в договорах, либо иной справочной информацией.

- **Признание управленческих расходов**

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.15. КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается по номинальной стоимости 100%ной доли.

2.16. АКТИВЫ, ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ДОХОДЫ, РАСХОДЫ, ВЫРАЖЕННЫЕ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

- **Официальные курсы валют на отчетные даты**

Валюта	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Евро	92,0938	106,1028	99,1919
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Юань CNY	11,1592	13,4272	12,5762

- **Порядок пересчета в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств**

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится.

2.17. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

- **Составление промежуточной отчетности**

Организация ежеквартально составляет промежуточную бухгалтерскую отчетность для представления органам управления, учредителям (участникам, акционерам), кредиторам и иным заинтересованным пользователям.

- **Состав и содержание промежуточной отчетности**

Промежуточная отчетность составляется в том же составе и с тем же содержанием, что и в годовой бухгалтерской отчетности.

- **Состав и содержание промежуточной и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Организация применяет формы годовой и промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 на основе образцов, приведенных в приложениях №№3 - 8 к ФСБУ 4/2023. Промежуточная и годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность включает следующие формы:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения) в текстовой и табличной форме.

- **Замена показателей группой показателей**

Информация об основных средствах представляется группой показателей: непосредственно основных средств, капитальных вложений в объекты основных средств, прав пользования активами, авансов на приобретение основных средств.

- **Критерии определения существенности информации для отражения показателей в бухгалтерской отчетности**

Существенным для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели по отдельным видам активов, обязательств, доходов, расходов и других хозяйственных операций других форм отчетности превышающие **5 процентов** от итогового показателя валюты баланса.

Существенные показатели раскрываются в Пояснениях к ББ и ОФР.

В целях детализации показателей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина **составляет 20%** и более от детализируемого. Показатели, составляющие **менее 20%** от детализируемого, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

- **Качественный критерий определения существенности информации для отражения показателей в бухгалтерской отчетности определяется исходя из специфики деятельности Организации**

Примеры качественных критериев:

- Сроки выданных и полученных займов, отраженных в финансовых вложениях и дебиторской задолженности,
- Условия крупных необычных сделок.

- **Уровень существенности ошибки в бухгалтерском учете**

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению **существенного для раскрытия** показателя отчетности не менее чем **на 10% от его первоначального значения**. С учетом характера показателя бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

- **Способ раскрытия существенной информации об объектах бухгалтерского учета**

Существенные показатели приводятся обособленно в формах отчетности; более подробная информация приводится в Пояснениях; информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений, но не раскрытая в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств раскрывается в Пояснениях.

- **Раскрытие информации по отчетным сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Организация не обязана раскрывать информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности. Руководством Организации не принималось добровольно решение о таком раскрытии.

3. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ (СТР. 1110 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

- **Балансовая стоимость нематериальных активов на начало и конец отчетного периода, сверка остатков нематериальных активов по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения нематериальных активов за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения)**

Информация раскрыта в таблице 1.1 Приложения к Пояснениям.

- **Балансовая стоимость амортизируемых нематериальных активов**

Информация раскрыта в таблице 1.3 Приложения к Пояснениям.

- **Элементы амортизации нематериальных активов и их изменения**

Элементы амортизации НМА в отчетном периоде не изменялись.

- **Величина затрат на создание собственными силами организации средств индивидуализации и иная информация (например, рыночная стоимость) о таких**

средствах индивидуализации, без знания которой заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности

Информация раскрыта в таблице 1.2 Приложения к Пояснениям.

- **Информация об обесценении нематериальных активов**

Признаки обесценения нематериальных активов на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 отсутствуют.

3.2. КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В ОБЪЕКТЫ НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ

- **Балансовая стоимость капитальных вложений в объекты нематериальных активов на начало и конец отчетного периода**

Информация раскрыта в таблице 1.4 Приложения 1 к Пояснениям.

- **Информация об обесценении капитальных вложений в объекты нематериальных активов**

Признаки обесценения капитальных вложений в объекты нематериальных активов на 31.12.2025, 31.12. 2024, 31.12.2023 отсутствуют.

3.3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ ИНВЕСТИЦИОННОЙ НЕДВИЖИМОСТИ (СТР. 1150 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Строка 1150 бухгалтерского баланса	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Основные средства	56 929	54 047	30 548
Капитальные вложения в объекты основных средств	2 684	14 951	-
Права пользования активами	339 820	90 991	92 902
Авансы под приобретение основных средств	8 939		
Итого	408 372	159 989	123 450

- **Балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств и инвестиционной недвижимости на начало и конец отчетного периода**

Информация раскрыта в таблице 2.1 Приложения к Пояснениям.

- **Сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения)**

Информация о наличии и движении основных средств раскрыта в таблице 2.1 Приложения к Пояснениям.

- **Балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств**

Информация об амортизируемых и не амортизируемых основных средствах раскрыта в таблице 2.3 Приложения к Пояснениям.

- **Результат от выбытия основных средств, включенный в прочие расходы отчетного периода - 263 тыс. руб.**
- **Результат обесценения основных средств, включенный в прочие расходы отчетного периода - 52 тыс. руб.**

- **Способы оценки основных средств (по группам)**

Раскрывается в разделе 2. Учетная политика.

- **Элементы амортизации основных средств и их изменения**

Частично раскрывается в разделе 2. Учетная политика. Элементы амортизации основных средств в отчетном периоде не изменялись.

- **Информация об обесценении объектов основных средств**

Признаки обесценения основных средств на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 отсутствуют.

3.4. КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В ОБЪЕКТЫ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ, ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ ИНВЕСТИЦИОННОЙ НЕДВИЖИМОСТИ

- **Балансовая стоимость капитальных вложений в объекты основных средств, на начало и конец отчетного периода**

Информация о капитальных вложениях в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) раскрыта в таблице 2.4 Приложения 2 к Пояснениям.

- **Результат от выбытия капитальных вложений в объекты основных средств за отчетный период**

Показатели	за 2025 год	за 2024 год
Результат от выбытия капитальных вложений	(33)	-

- **Информация об обесценении капитальных вложений в объекты основных средств**

Признаки обесценения капитальных вложений в объекты основных средств на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 отсутствуют.

3.5. ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВАМИ

Организация признает предметы аренды в качестве права пользования активом (ППА) и обязательств по аренде (ОА) по договорам аренды в 2025 году:

Арендодатель/договор	Предмет аренды	Начало срока аренды	Окончание срока аренды / прекращение аренды
ООО «Мэйджор Лизинг»/ Договор № LS-777547/2021 от 09.11.2021	Автомобиль Mercedes-Benz S 450 4MATIC	09.11.2021	10.12.2026
ООО «Стриж»/ Договор №2/С-17-2 от 01.06.2027	Офисное помещение, расположенное по адресу: г. Санкт-Петербург, пр Медиков, д3, литА ,пом.4Н	16.12.2018	31.12.2028
ООО «Инновации»/ Договор № 3/13 от 28.05.2018	Офисное помещение, расположенное по адресу: г. Воронежская об-ть, г. Воронеж, ул Комиссаржевской, д10	28.07.20218	31.07.2027
ООО «Рексофт.МСК»/ Договор №495-004 от 01.10.2022	Офисное помещение, расположенное по адресу: г. Москва, ул.Бутырский Вал, дом 10, КДЦ «Белая Площадь»	01.10.2022	30.04.2025
ООО «Снегирь»/ Договор № 2/Сн-21 от 01.10.2021	Входная зона, расположенная по адресу: г. Санкт-Петербург, Аптекарский пр, д4, корпус 3, строение 1	01.10.2021	31.12.2026

ООО «Снегирь»/ Договор № 3/Сн-21 от 01.10.2021	Складское помещение, расположенное по адресу: г. Санкт-Петербург, Аптекарский пр, д4, корпус 3, строение 1	01.10.2021	31.12.2026
ИП Андриасян А.А./ Договор № 711/2025-СЦ от 16.06.2025	Офисное помещение, расположенное по адресу: г. Ростов-на-Дону, ул Социалистическая, зд 88, этаж 7, офис 711	01.08.2025	23.12.2025
АО «Редакция газеты «Известия»/Договор № ЮЛ-02И от 08.04.2024	Офисное помещение, расположенное по адресу: г. Москва, ул Тверская, д 18, к 1, часть помещения 1- этаж 4,	01.04.2025	31.03.2028
АО «Редакция газеты «Известия»/Договор № ЮЛ-02И от 08.04.2024	Офисное помещение, расположенное по адресу: г. Москва, ул Тверская, д 18, к 1, часть помещения 1- этаж 8	20.05.2025	19.05.2028
Филиал компании с ограниченной ответственностью «Миллгрин Лимитед»/Договор № М- 1944/6 от 01.12.2025	Офисное помещение, расположенное по адресу: Московская об-ть, городской округ Красногорск, территория автодорога «Балтия», 26-й километр, дом 5, строение 6	01.12.2025	31.12.2026

Организация признает предметы аренды в качестве права пользования активом (ППА) и обязательств по аренде (ОА) по договорам аренды в 2024 году:

Арендодатель/договор	Предмет аренды	Начало срока аренды	Окончание срока аренды
ООО «Мэйджор Лизинг»/ Договор № LS-777547/2021 от 09.11.2021	Автомобиль Mercedes-Benz S 450 4MATIC	09.11.2021	10.12.2026
ООО «Стриж»/ Договор №2/С-17-2 от 01.06.2027	Офисное помещение, расположенное по адресу: г. Санкт-Петербург, пр Медиков, д3, литА , пом.4Н	16.12.2018	31.12.2028
ООО «Инновации»/ Договор № 3/13 от 28.05.2018	Офисное помещение, расположенное по адресу: г. Воронежская об-ть, г. Воронеж, ул Комиссаржевской, д10	28.07.20218	31.07.2027
ООО «Рексофт.МСК»/ Договор №495-004 от 01.10.2022	Офисное помещение, расположенное по адресу: г. Москва, ул.Бутырский Вал, дом 10, КДЦ «Белая Площадь»	01.10.2022	28.02.2025
ООО «Снегирь»/ Договор № 2/Сн-21 от 01.10.2021	Входная зона, расположенная по адресу: г. Санкт-Петербург, Аптекарский пр, д4, корпус 3, строение 1	01.10.2021	31.05.2025
ООО «Снегирь»/ Договор № 3/Сн-21 от 01.10.2021	Складское помещение, расположенное по адресу: г. Санкт-Петербург, Аптекарский пр, д4, корпус 3, строение 1	01.10.2021	31.05.2025

- Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам**

За 2025 год сумма составила 59 042 тыс. рублей, за 2024 – 25 081 тыс. рублей.

- Основание и порядок расчета процентной ставки**

Процентная ставка принимается и определяется средней ставкой, по которой Организация финансируется у ООО «Группа Рексофт», действовавшей на момент принятия или пересмотра объекта аренды:

-По договору аренды №2/С-17-2 от 01.06.2027 с ООО «Стриж» в 2025 году действовала процентная ставка в размере 22 % годовых, в 3 квартале 2025 при изменении условий договора аренды процентная ставка была пересмотрена и определена в размере 23% годовых,

- По договору лизинга № № LS-777547/2021 от 09.11.2021 с ООО «Мэйджор Лизинг» в 2025 году действовала процентная ставка в размере 22 % годовых,

- По договору аренды № 3/13 от 28.05.2018 с ООО «Инновации» в 2025 году действовала процентная ставка в размере 22 % годовых, во 2 квартале 2025 при изменении условий договора аренды процентная ставка была пересмотрена и определена в размере 23% годовых,
 -По договору аренды №495-004 от 01.10.2022 с ООО «Рексофт.МСК» в 2025 году действовала процентная ставка в размере 22 % годовых, во 2 квартале 2025 при изменении условий договора аренды процентная ставка была пересмотрена и определена в размере 23% годовых,
 - По договору аренды № 2/Сн-21 от 01.10.2021 с ООО «Снегирь» в 2025 году действовала процентная ставка в размере 22 % годовых, в 3 квартале 2025 при изменении условий договора аренды процентная ставка была пересмотрена и определена в размере 23% годовых,
 -По договору аренды № 3/Сн-21 от 01.10.2021 с ООО «Снегирь» в 2025 году действовала процентная ставка в размере 22 % годовых, в 3 квартале 2025 при изменении условий договора аренды процентная ставка была пересмотрена и определена в размере 23% годовых,
 -По договору аренды № № 711/2025-СЦ от 16.06.2025 с ИП Андриасян А.А в 2025 году при принятии объекта к учету процентная ставка определена в размере 23,5 % годовых
 - По договору аренды (4 этаж) № ЮЛ-02И от 08.04.2024 с АО «Редакция газеты «Известия» в 2025 году при принятии объекта к учету процентная ставка определена в размере 23 % годовых, в 4 квартале 2025 при изменении условий договора аренды процентная ставка была пересмотрена и определена в размере 19,5% годовых,
 -По договору аренды (8 этаж) № ЮЛ-02И от 08.04.2024 с АО «Редакция газеты «Известия» в 2025 году при принятии объекта к учету процентная ставка определена в размере 23 % годовых,
 -По договору аренды № М-1944/6 от 01.12.2025 с Филиал компании с ограниченной ответственностью «Миллгрин Лимитед» в 2025 году при принятии объекта к учету процентная ставка определена в размере 19 % годовых, в 4 квартале 2025 при изменении условий договора аренды процентная ставка была пересмотрена и определена в размере 18,5% годовых.

• **Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде**

Показатели	за 2025 год	за 2024 год
Расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде	7 851	6 952

• **факт использования арендатором права, предусмотренного пунктом 11 ФСБУ 25/2028, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых он применяется**

Организация не признает предметы аренды в качестве права пользования активом (ППА) и обязательств по аренде (ОА) по договорам аренды:

Арендодатель/договор	Основание
ИП Андриасян А.А./Договор № 711/2024-СЦ от 12.08.2024	Срок аренды не превышает 12 месяцев
ООО «ЛПМ Недвижимость»/ Договор №250807/1 от 07.08.2025	Срок аренды не превышает 12 месяцев
АО «Саммит»/Договор №АО-102/06-25 от 26.06.2025	Срок аренды не превышает 12 месяцев
Русанова В.А./ Договор аренды жилого помещения от 04.10.2025	Срок аренды не превышает 12 месяцев
Русанова О.Ю./Договор аренды жилого помещения от 04.02.2025	Срок аренды не превышает 12 месяцев
Сизинцев В.Г./Договор аренды жилого помещения от 01.03.2025	Срок аренды не превышает 12 месяцев
Сизинцев В.Г./Договор аренды жилого помещения от 01.10.2025	Срок аренды не превышает 12 месяцев
Хатанзейский А.В/ Договор аренды жилого помещения от 01.06.2025	Срок аренды не превышает 12 месяцев
Шаманов К.Х/ Договор аренды жилого помещения от 01.07.2025	Срок аренды не превышает 12 месяцев

• **в отношении права пользования активом - информацию, подлежащую раскрытию в отношении соответствующих предмету аренды активов (основных средств, инвестиционной недвижимости)**

Информация о наличии и движении прав пользования активами раскрыта в таблице 2.2 Приложения к Пояснениям.

Организация признает обязательства по ППА по следующим договорам аренды:

Арендодатель/договор	Срок действия договора (профессиональное суждение)	Обязательство по ППА		
		на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
ООО «Мэйджор Лизинг»/ Договор № LS-777547/2021 от 09.11.2021	С 01.01.2022 по 31.12.2026	865	1 645	2 336
ООО «Стриж»/ Договор №2/С-17-2 от 01.06.2027	С 01.01.2022 по 31.12.2028	60 955	62 495	67 605
ООО «Инновации»/ Договор № 3/13 от 28.05.2018	С 01.01.2022 по 31.07.2027	11 271	15 057	3 568
ООО «Рексофт.МСК»/ Договор №495-004 от 01.10.2022	С 01.09.2023 по 30.04.2025	-	13 949	20 163
ООО «Снегирь»/ Договор № 2/Сн-21 от 01.10.2021	С 01.07.2024 по 31.12.2026	1 109	1 756	-
ООО «Снегирь»/ Договор № 3/Сн-21 от 01.10.2021	С 01.07.2024 по 31.12.2026	421	697	-
АО «Редакция газеты «Известия»/Договор № ЮЛ-02И от 08.04.2024- 4 этаж	С 01.04.2025 по 31.03.2028	146 820	-	-
АО «Редакция газеты «Известия»/Договор № ЮЛ-02И от 08.04.2024- 8 этаж	С 20.05.2025 по 19.05.2028	142 634	-	-
Филиал компании с ограниченной ответственностью «Миллгрин Лимитед»/Договор № М-1944/6 от 01.12.2025	С 01.12.2025 по 31.12.2026	2 108	-	-
Итого		366 183	95 599	93 672

Долгосрочная часть арендных обязательств отражается в строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства». Краткосрочная часть арендных обязательств отражается в строке 1550 «Прочие краткосрочные обязательства».

• **Информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде**

В отчетном периоде Организацией были пересмотрены фактическая стоимость и обязательства по аренде по причине внесения изменений в договора аренды по следующим объектам:

- в 3 квартале 2025 с ООО «Стриж» были внесены изменения в договор № №2/С-17-2 от 01.06.2027 в части изменения суммы арендных платежей,
- во 2 квартале 2025 г с ООО «Инновации» были внесены изменения в договор № 3/13 от 28.05.2018 в части изменения суммы арендных платежей,
- во 2 квартале 2025г с ООО «Рексофт.МСК» были внесены изменения в договор №495-004 от 01.10.2022 в части изменения срока аренды
- в 3 квартале 2025 с ООО «Снегирь» были внесены изменения в договор № 2/Сн-21 от 01.10.2021 в части изменения суммы арендных платежей
- в 3 квартале 2025 с ООО «Снегирь» были внесены изменения в договор № 3/Сн-21 от 01.10.2021 в части изменения суммы арендных платежей
- в 4 квартале 2025 с АО «Редакция газеты «Известия» были внесены изменения в договор № ЮЛ-02И от 08.04.2024 в части изменения суммы арендных платежей по 4 этажу,
- в 4 квартале 2025 с Филиал компании с ограниченной ответственностью «Миллгрин Лимитед» были внесены изменения в договор № М-1944/6 от 01.12.2025 в части изменения суммы арендных платежей.

Признаки обесценения прав пользования активами на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 отсутствуют.

3.6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ (СТРОКИ 1170 И 1240 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Финансовые вложения представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

Информация о наличии и движении финансовых вложений раскрыта в таблице 3.1 Приложения к Пояснениям.

Расшифровка финансовых вложений:

Финансовые вложения	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (стр. 1240), в том числе:	16 033	16 033	16 303
Заём ООО АГОРА ФРЕЙТ (продлен до 31.12.2026)	16 033	16 033	16 303

Информация по предоставленным займам:

на 31.12.2025

Предоставленные займы	Сроки погашения		Годовая процентная ставка, %	Задолженность (без учета процентов)
	Суммы	Процентов		
В составе оборотных активов				
Соглашению о новации от 08.09.2021	31.12.2025	31.12.2025	10	16 033

на 31.12.2024

Предоставленные займы	Сроки погашения		Годовая процентная ставка, %	Задолженность (без учета процентов)
	Суммы	Процентов		
В составе оборотных активов				
Соглашению о новации от 08.09.2021	31.12.2024	31.12.2024	10	16 033

на 31.12.2023

Предоставленные займы	Сроки погашения		Годовая процентная ставка, %	Задолженность (без учета процентов)
	Суммы	Процентов		
В составе оборотных активов				
Соглашению о новации от 08.09.2021	31.12.2023	31.12.2023	10	16 303

Проценты по предоставленным займам:

на 31.12.2025

Договоры	Код строки	Сумма
Соглашению о новации от 08.09.2021	1230	6 994

на 31.12.2024

Договоры	Код строки	Сумма
Соглашению о новации от 08.09.2021	1230	5 390

на 31.12.2023

Договоры	Код строки	Сумма
Соглашению о новации от 08.09.2021	1230	3 800

- **Стоимость финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется**

Стоимость финансовых вложений	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
По которым можно определить текущую рыночную стоимость	-	-	-
По которым текущая рыночная стоимость не определяется, в т.ч.:	16 033	16 033	16 303
по строке 1240 бухгалтерского баланса	16 033	16 033	16 303

- **Информация об обесценении финансовых вложений**

Признаки обесценения финансовых вложений на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 отсутствуют.

3.7. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ (СТР. 1180 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Вид	Сумма		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Арендные обязательства	24 129	6 539	-
Материалы	520	215	-
Курсовые разницы	1 522	-	-
Оценочные обязательства и резервы	1 078	-	-
Убыток текущего периода	83 034	-	-
Итого	110 283	6 754	-

3.8. ЗАПАСЫ (СТР. 1210 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в таблице 4.1 Приложения к Пояснениям.

Признаки обесценения запасов на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 отсутствуют. Соответственно, резерв под обесценение запасов не создавался.

3.9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (СТР. 1230 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.1 Приложения к Пояснениям.

Списание дебиторской задолженности:

Дебиторская задолженность	Списано		
	за 2025 год	за 2024 год	за 2023 год
Поставщиков и подрядчиков по выданным им авансам, в т.ч.:	9	-	-
Межрегиональное операционное УФК (РАНХиГС л/с 20956003840)	9	-	-

3.10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ (СТР. 1250 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

- **Состав денежных средств и денежных эквивалентов**

Расшифровка строки 1250 Бухгалтерского баланса:

Наименование показателя	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	8 214	18 682	2 482
Депозиты в рублях	29 500	278 400	130 667
Специальные счета	-	17 532	-
Итого денежные средства в бухгалтерском балансе	37 714	314 614	133 149
Итого остаток денежных средств и денежных эквивалентов отчета о движении денежных средств	37 714	314 614	133 149

3.11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ (СТР. 1310 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Состав участников	на 31.12.2025 г		на 31.12.2024 г		на 31.12.2023 г	
	Доля, %	Номинальная стоимость доли, тыс. руб.	Доля, %	Номинальная стоимость доли, тыс. руб.	Доля, %	Номинальная стоимость доли, тыс. руб.
ГРУППА РЕКСОФТ ООО	100	10	100	10	100	10

3.12. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ (БЕЗ НАКОПЛЕННОЙ ДООЦЕНКИ) (СТР. 1350 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Показатели	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г	на 31.12.2023 г
Конвертация задолженности по Договору займа №178/з от 11.05.2022	159 557	159 557	159 557
Конвертация задолженности по Договору займа №184/з от 29.06.2022	107 534	107 534	107 534
Конвертация задолженности по Договору займа №187/з от 07.07.2022	132 909	132 909	132 909
Прочие вклады	17	17	17

3.13. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК) (СТР. 1370 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Непокрытый убыток	Сумма		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
	(3 149 347)	(1 374 282)	(602 245)

3.14. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Показатель	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г	на 31.12.2023 г
Активы (стр. 1600 бухгалтерского баланса)	2 315 044	1 857 976	989 551
Долгосрочные обязательства (стр. 1400 бухгалтерского баланса)	249 545	70 959	68 534
Краткосрочные обязательства (стр. 1500 бухгалтерского баланса)	4 814 819	2 761 272	1 123 235
Доходы будущих периодов (стр. 1530 бухгалтерского баланса)			
Итого чистые активы	(2 749 320)	(974 255)	(202 218)

3.15. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА (СТРОКИ 1410 И 1510 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Заёмные обязательства представляются как краткосрочные или долгосрочные в зависимости от срока погашения.

Заемные средства	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Краткосрочные заемные средства (стр. 1510), в том числе:	3 938 089	2 081 278	725 057
Займы полученные	3 474 355	1 936 560	698 410
Проценты по займам	463 734	144 718	26 647
Итого заемные средства	3 938 089	2 081 278	725 057

Информация о наличии и движении заемных средств раскрыта в таблице 6.1 Приложения к Пояснениям.

Займы полученные:

на 31.12.2025

Показатели	Сроки погашения		Годовая процентная ставка, %	Задолженность (без учета процентов)
	Суммы	Процентов		
Краткосрочные заемные средства (стр. 1510), в том числе:				3 474 355
Займы ООО "Группа Рексофт"	31.12.2026	31.12.2026	7,5-23,5	3 183 560
Заём МК ООО "ИНТЕРРОС КАПИТАЛ"	31.03.2026	31.03.2026	18,5-19,0	150 000
Заём от ООО "Рексофт.ЛАБС"	31.12.2026	31.12.2026	беспроцентный	13 495
Заём от ООО "Рексофт.ПУ"	31.12.2026	31.12.2026	18,5-19,0	127 300

на 31.12.2024

Показатели	Сроки погашения		Годовая процентная ставка, %	Задолженность (без учета процентов)
	Суммы	Процентов		
Краткосрочные заемные средства (стр. 1510), в том числе:				1 936 560
Займы ООО "Группа Рексофт"	31.12.2025	31.12.2025	7,5-21,5	1 936 560

на 31.12.2023

Показатели	Сроки погашения		Годовая процентная ставка, %	Задолженность (без учета процентов)
	Суммы	Процентов		
Краткосрочные заемные средства (стр. 1510), в том числе:				698 410
Займы ООО "Группа Рексофт"	31.12.2024	31.12.2024	7,5-13	698 410

Задолженность по процентам:

на 31.12.2025

Договоры	Код строки	Сумма
Проценты по займам:		
Договор займа №187/з от 07.07.2022	1510	3 842
Договор займа №191/з от 21.11.2022	1510	7 485
Договор займа №199/з от 28.02.2023	1510	7 200
Договор займа №200/з от 17.03.2023	1510	45 500
Договор займа №205/з от 06.03.2024	1510	145 330
Договор займа №207/з от 21.06.2024	1510	83 154
Договор займа №209/з от 09.09.2024	1510	93 072
Договор займа №217/з от 22.04.2025	1510	68 458
Договор займа №219/з от 29.09.2025	1510	2 271
Договор займа от 14.10.2025	1510	4 853
Договор займа № 220/з от 29.09.2025	1510	2 568
Итого по строке 1510		463 733

на 31.12.2024

Договоры	Код строки	Сумма
Проценты по займам:		
Договор займа №187/з от 07.07.2022	1510	8 094
Договор займа №191/з от 21.11.2022	1510	7 843
Договор займа №199/з от 28.02.2023	1510	7 843
Договор займа №200/з от 17.03.2023	1510	32 219
Договор займа №205/з от 06.03.2024	1510	59 530
Договор займа №207/з от 21.06.2024	1510	20 839
Договор займа №209/з от 09.09.2024	1510	7 577
Договор денежного займа с процентами №б/н от 28.03.2019	1510	774
Итого по строке 1510		144 719

на 31.12.2023

Договоры	Код строки	Сумма
Проценты по займам:		
Договор займа №187/з от 07.07.2022	1510	565
Договор займа №191/з от 21.11.2022	1510	5 896
Договор займа №199/з от 28.02.2023	1510	10 223
Договор займа №200/з от 17.03.2023	1510	9 189
Договор денежного займа с процентами №б/н от 28.03.2019	1510	774
Итого по строке 1510		26 647

Займы не полученные:

09 декабря 2025 года был подписан договор займа №221/з с ООО «РНТ» о предоставлении процентного займа на сумму 100 000 тыс. рублей сроком до 31.12.2026 года, на отчетную дату траншей не было.

3.16. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (СТРОКА 1420 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Вид	Сумма		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Курсовые разницы	-	1 262	-
Основные средства	894	144	-
Незавершенное производство	17 079	4 748	-
Проценты по обязательствам	4 471	1 726	-
Итого	22 444	7 880	-

3.17. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (СТРОКИ 1430 И 1540 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Информация о краткосрочных оценочных обязательствах раскрыта в таблице 6.3 Приложения к Пояснениям.

3.18. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (СТР. 1450 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Арендодатель/договор	Срок действия договора (профессиональное суждение)	Долгосрочная часть арендных обязательств		
		на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
ООО «Мэйджор Лизинг»/ Договор № LS-777547/2021 от 09.11.2021	С 01.01.2022 по 31.12.2026	-	865	1 671
ООО «Стриж»/ Договор №2/С-17-2 от 01.06.2027	С 01.01.2022 по 31.12.2028	44 670	51 182	58 520
ООО «Инновации»/ Договор № 3/13 от 28.05.2018	С 01.01.2022 по 31.07.2027	4 152	9 684	-
ООО «Рексофт.МСК»/ Договор №495-004 от 01.10.2022	С 01.09.2023 по 30.04.2025	-	-	8 343
ООО «Снегирь»/ Договор № 2/Сн-21 от 01.10.2021	С 01.07.2024 по 31.12.2026	-	965	-
ООО «Снегирь»/ Договор № 3/Сн-21 от 01.10.2021	С 01.07.2024 по 31.12.2026	-	383	-
АО «Редакция газеты «Известия»/Договор № ЮЛ-02И от 08.04.2024- 4 этаж	С 01.04.2025 по 31.03.2028	87 477	-	-
АО «Редакция газеты «Известия»/Договор № ЮЛ-02И от 08.04.2024- 8 этаж	С 20.05.2025 по 19.05.2028	90 802	-	-
Филиал компании с ограниченной ответственностью «Миллгрин Лимитед»/Договор № М-1944/6 от 01.12.2025	С 01.12.2025 по 31.12.2026	-	-	-
Итого		227 101	63 079	68 534

3.19. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (СТР. 1520 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Информация о наличии и движении краткосрочных обязательств (за исключением оценочных обязательств) раскрыта в таблице 6.1 Приложения к Пояснениям.

Информация о просроченных краткосрочных обязательствах (за исключением оценочных обязательств) раскрыта в таблице 6.2 Приложения к Пояснениям.

Списание кредиторской задолженности:

Кредиторская задолженность	Списано		
	за 2025 год	за 2024 год	за 2023 год
Проценты по займам и кредитам, в т.ч.:			
ГРУППА ТЕХНОСЕРВ ООО, Договор денежного займа с процентами №б/н от 28.03.2019	774	-	-
Итого:	774	-	-

3.20. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Информация о полученных и выданных обеспечениях обязательств раскрыта в таблице 7 Приложения к Пояснениям.

3.21. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (СТР. 1550 БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Арендодатель/договор	Срок действия договора (профессиональное суждение)	Краткосрочная часть арендных обязательств		
		на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
ООО «Мэйджор Лизинг»/ Договор № LS-777547/2021 от 09.11.2021	С 01.01.2022 по 31.12.2026	865	780	665
ООО «Стриж»/ Договор №2/С-17-2 от 01.06.2027	С 01.01.2022 по 31.12.2028	16 286	11 313	9 085
ООО «Инновации»/ Договор № 3/13 от 28.05.2018	С 01.01.2022 по 31.07.2027	7 119	5 373	3 568
ООО «Рексофт.МСК»/ Договор №495-004 от 01.10.2022	С 01.09.2023 по 30.04.2025	-	13 949	11 820
ООО «Снегирь»/ Договор № 2/СН-21 от 01.10.2021	С 01.07.2024 по 31.12.2026	1 109	791	-
ООО «Снегирь»/ Договор № 3/СН-21 от 01.10.2021	С 01.07.2024 по 31.12.2026	421	314	-
АО «Редакция газеты «Известия»/Договор № ЮЛ-02И от 08.04.2024- 4 этаж	С 01.04.2025 по 31.03.2028	59 343	-	-
АО «Редакция газеты «Известия»/Договор № ЮЛ-02И от 08.04.2024- 8 этаж	С 20.05.2025 по 19.05.2028	51 831	-	-
Филиал компании с ограниченной ответственностью «Миллгрин Лимитед»/Договор № М-1944/6 от 01.12.2025	С 01.12.2025 по 31.12.2026	2 108	-	-
Итого		139 082	32 520	25 138

3.22. ВЫРУЧКА (СТР. 2110 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Доходом от обычных видов деятельности является выручка от разработки компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01).

Выручка по видам номенклатуры составила:

Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей) по видам номенклатуры	Значение	
	за 2025 год	за 2024 год
ИТ-Консалтинг	279 642	346 129
Разработка ПО	2 547 557	2 024 187
Передача прав на ПО	63 541	19 000
Итого	2 890 740	2 389 316

3.23. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат раскрыты в таблице 8 Приложения к Пояснениям.

3.24. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ (СТР. 2120 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Себестоимость продаж по видам номенклатуры составила:

Себестоимость по видам номенклатуры	Значение	
	за 2025 год	за 2024 год
ИТ-Консалтинг	505 168	328 415
Разработка ПО	2 080 546	1 409 953
Передача прав на ПО	10 523	13 515
Итого	2 596 237	1 751 883

3.25. ВАЛОВАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) (СТР. 2100 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Валовая прибыль (убыток) по видам номенклатуры:

Валовая прибыль по видам номенклатуры	Значение	
	за 2025 год	за 2024 год
ИТ-Консалтинг	(225 526)	17 714
Разработка ПО	467 011	614 234
Передача прав на ПО	53 018	5 485
Итого	294 503	637 433

3.26. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ (СТР. 2220 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Расшифровка управленческих расходов Организации:

Наименование расходов	за 2025 год	за 2024 год
расходы на оплату труда административного персонала	1 046 740	804 285
расходы на подготовку и переподготовку управленческих кадров	2 490	4 396
расходы на подбор персонала	13 593	15 972
расходы на содержание имущества общехозяйственного назначения	16 487	17 737
стоимость канцелярских товаров и других материалов и инвентаря, использованных для нужд управления	10 978	7 001

амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения	141 843	99 301
амортизационные отчисления по объектам НМА управленческого назначения	5 283	2 997
арендная плата за помещения общехозяйственного назначения	616	2 881
расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных услуг и т.д.	105 354	53 246
налоги и взносы, уплачиваемые в целом по организации	82 510	27 584
командировочные расходы и расходы на релокацию	48 581	40 799
расходы на внутрикорпоративные мероприятия	32 034	13 286
представительские расходы и расходы на деловое гостеприимство	6 955	6 000
расходы правообладателям	19 240	72 721
расходы на рекламу	4 101	1 342
расходы на услуги связи и информационно-технологические расходы	14 320	6 461
другие аналогичные по назначению расходы, возникающие в процессе управления организацией	8 190	1 261
Итого	1 559 315	1 177 270

3.27. ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ (СТР. 2320 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Расшифровка процентов к получению:

Показатели	за 2025 год	за 2024 год
проценты по займам, предоставленным другим организациям	1 620	2 069
проценты от обслуживающего банка за использование денег на расчетном или депозитном счете	14 005	7 280
Итого	15 625	9 349

3.28. ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ (СТР. 2330 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Расшифровка процентов к уплате:

Показатели	за 2025 год	за 2024 год
проценты, уплачиваемые по всем видам заемных обязательств организации, включая товарные и коммерческие кредиты (в частности, за отсрочку (рассрочку) платежа при приобретении запасов), облигационным и вексельным займам, кроме тех, которые включаются в стоимость инвестиционного актива	456 822	180 191
проценты, начисленные по арендным платежам, за исключением той части, которая включается в стоимость актива (у арендатора)	59 042	25 081
Итого	515 864	205 272

3.29. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ (СТР. 2340 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Расшифровка прочих доходов Организации:

Наименование доходов	за 2025 год	за 2024 год
поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации (если эти поступления не признаются в составе доходов от обычных видов деятельности)	7 933	4 138
поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров	1 319	144
суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности	774	
положительные курсовые разницы		20 042
иные доходы, квалифицируемые в качестве прочих	36	824
Итого	10 062	25 148

Свернуто отражены следующие прочие доходы:

- доходы, связанные с реализацией основных средств,
- доходы, связанные с реализацией прочего имущества,
- доходы, связанные со сдачей имущества в субаренду,
- компенсация расходов по условиям договоров,
- курсовые разницы,
- прочие внереализационные доходы,
- доходы от уступки права требования по договору факторинга.

3.30. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ (СТР. 2350 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Расшифровка прочих расходов Организации:

Наименование расходов	за 2025 год	за 2024 год
компенсационные выплаты сотрудникам	2 748	7 269
списание расходов на создание НМА и списание НМА, не дающих экономического эффекта		32 253
расходы на ликвидацию основных средств	151	1 236
затраты по оплате услуг банка и факторинговой компании	4 799	1 202
штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	92	189
убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	4 140	
суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, а также суммы других долгов, нереальных для взыскания	9	
прощение долга	26 895	
расходы на пожертвования		4 882
отрицательные курсовые разницы	54 950	

прочие расходы	15 250	13 181
Итого	109 034	60 212

Свернуто отражены следующие прочие расходы:

- расходы, связанные с реализацией основных средств,
- расходы, связанные с реализацией прочего имущества,
- расходы, связанные со сдачей имущества в субаренду,
- компенсация расходов по условиям договоров,
- отрицательные курсовые разницы,
- прочие внереализационные расходы,
- расходы по уступке права требования по договору факторинга.

3.31. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ ОРГАНИЗАЦИЙ (СТРОКА 2410 ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ)

Информация об отложенных налогах:

Баланс временных разниц	Сальдо на 31.12.2023	Корректировки прошлых периодов	Изменения 2024 г.	Сальдо на 31.12.2024	Корректировки прошлых периодов	Изменения 2025 г.	Сальдо на 31.12.2025
Арендные обязательства	-	-	-	130 783	-	351 796	482 579
Материалы	-	-	-	4 303	-	6 086	10 389
Оценочные обязательства и резервы	-	-	-	-	-	21 556	21 556
Убыток текущего периода	-	-	-	-	-	1 660 688	1 660 688
Курсовые разницы	-	-	-	(25 252)	-	55 688	30 436
Основные средства	-	-	-	(94 967)	-	(246 613)	(341 580)
Незавершенное производство	-	-	-	(2 881)	-	(15 003)	(17 884)
Проценты по обязательствам	-	-	-	(34 513)	-	(54 898)	(89 411)
Итого временные разницы	-	-	-	(22 527)	-	1 779 300	1 756 773
Применимая ставка налога, %	-	-	-	5	-	5	5
Итого ОНА/ОНО по временным разницам [1]	-	-	-	(1 126)	-	88 965	87 839
Изменения правил налогообложения [2]	-	-	-	-	-	-	-
Изменения применяемых налоговых ставок (до 25%) [3]	-	-	-	-	-	-	-

Признание (списание) ОНА в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах [4]	-	-	-	-	-	-	-
Итого отложенный налог на прибыль: [5] = [1] + [2] + [3] + [4]	-	-	-	(1 126)		88 965	87 839

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения:

Показатели		за 2025 год	за 2024 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	[1]	(1 864 023)	(770 824)
Ставка налога на прибыль, %	[2]	5	0
Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль	[3] = [1] x [2]	93 201	0
Постоянный налоговый расход (доход), в том числе	[4]	(4 236)	0
Расходы, не принимаемые для целей налогообложения прибыли		(2 891)	0
Пересчет отложенных налогов за счет изменения ставки налога на прибыль (до 25%)	[5]	-	(1 126)
Расход (доход) по налогу на прибыль	[6] = [3] + [4] + [5]	88 965	(1 126)

Показатели	за 2025 год	за 2024 год
Расход (доход) по налогу на прибыль	88 965	(1 126)
Отложенный налог на прибыль	88 965	(1 126)
Налог на прибыль	88 965	(1 126)

3.32. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Организация отражает свернуто следующие денежные потоки:

- взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам,
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- оплата от фактора показывается в строке 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг»

• **Расшифровка прочих поступлений и прочих платежей в отчете о движении денежных средств**

Показатели	Код строки	за 2025 год	за 2024 год
Прочие поступления, в т.ч.:	4119	265 703	277 391
Входящий НДС		221 158	269 264
Прочее		44 545	8 127
Прочие платежи, в т.ч.:	4129	324 227	257 317
Оплаченные налоги		296 293	232 472
Прочее		27 934	24 845

3.33. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

В январе 2026 года было закрыто обособленное подразделение в г. Ростов-на-Дону.

3.34. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ И УСЛОВНЫХ АКТИВАХ

Условные активы на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 отсутствуют.

3.35. ИНФОРМАЦИЯ О СУДЕБНЫХ РАЗБИРАТЕЛЬСТВАХ

Потенциальные и действующие судебные обязательства на отчетную дату отсутствуют.

3.36. ИНФОРМАЦИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И СОВМЕСТНО ИСПОЛЬЗУЕМЫХ АКТИВАХ

Совместная деятельность и совместно используемые активы отсутствуют.

3.37. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Владельцы Организации:

Состав участников	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
	Доля, %	Доля, %	Доля, %
ГРУППА РЕКСОФТ ООО, ИНН 7802602475	100	100	100

На отчетную дату контролирующими лицами Организации являются:

- Группа Рексофт ООО, прямой контроль;

- Егоров А.Г. (ИНН 780524083117):

1) единоличный исполнительный орган Организации и

2) осуществляющий косвенный контроль компаний ГК Рексофт (в размере 50,778%) через владение 100%-ной долей в УК НЕКСТСТЕП, ООО.

Бенефициарным владельцем Организации является Егоров А.Г., какие-либо выплаты, помимо оплаты труда как Директору Общества, в его пользу не осуществлялись.

Список связанных сторон, кроме бенефициарных владельцев:

Связанные стороны	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного	Егоров Александр Геннадьевич	Егоров Александр Геннадьевич	Егоров Александр Геннадьевич

органа Организации			
Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Организация	<p>ООО «НекстСтеп»</p> <p>Дэсэрт Спарк СПС («Desert Spark SPC»)</p> <p>ООО «Рексофт.РУ»</p> <p>ООО «Группа Рексофт»</p> <p>ООО «Рексофт.МСК»</p> <p>ООО «Рексофт.Лабс»</p> <p>ООО «РНТ»</p> <p>ООО "Рексофт Венчурс"</p> <p>ООО "Рексофт Интеграция"</p> <p>Рексофт АБ («Reksoft AB»)</p> <p>ТОО «RX Asia»</p> <p>ООО "ЦИФРОВОЙ ГОРИЗОНТ"</p> <p>Егоров Александр Геннадьевич</p> <p>Скрипкин Дмитрий Владимирович</p> <p>Молостова Светлана Сергеевна</p> <p>Осипов Андрей Анатольевич</p> <p>Бабинцев Николай Андреевич</p> <p>Грачев Евгений Сергеевич</p> <p>Даниэль Ватсон</p> <p>Баланда Виталий Юрьевич</p> <p>Васильев Александр Валерьевич</p> <p>Жаворонкин Олег Валерьевич</p>	<p>ООО «Квадра++»</p> <p>ООО «НекстСтеп»</p> <p>Дэсэрт Спарк СПС («Desert Spark SPC»)</p> <p>ООО «Рексофт.РУ»</p> <p>ООО «Группа Рексофт»</p> <p>ООО «Рексофт.МСК»</p> <p>ООО «Рексофт.Лабс»</p> <p>ООО «РНТ»</p> <p>ООО "Рексофт Венчурс"</p> <p>ООО «Амара Лаб»</p> <p>Рексофт АБ («Reksoft AB»)</p> <p>ТОО «RX Asia»</p> <p>ООО «Атолл-Инжиниринг»</p> <p>Егоров Александр Геннадьевич</p> <p>Скрипкин Дмитрий Владимирович</p> <p>Сансевич Светлана Сергеевна</p> <p>Шумеева Елена Николаевна</p> <p>Осипов Андрей Анатольевич</p> <p>Бабинцев Николай Андреевич</p> <p>Грачев Евгений Сергеевич</p> <p>Даниэль Ватсон</p> <p>Баланда Виталий Юрьевич</p> <p>Васильев Александр Валерьевич</p> <p>Жаворонкин Олег Валерьевич</p>	<p>ООО «Квадра++»</p> <p>ООО «НекстСтеп»</p> <p>ООО «Рексофт.РУ»</p> <p>ООО «Группа Рексофт»</p> <p>ООО «Рексофт.МСК»</p> <p>ООО «Рексофт.Лабс»</p> <p>ООО «РНТ»</p> <p>Рексофт АБ («Reksoft AB»)</p> <p>ТОО «RX Asia»</p> <p>Егоров Александр Геннадьевич</p> <p>Степанов Сергей Артурович</p> <p>Скорочкин Андрей Александрович</p> <p>Шумеева Елена Николаевна</p> <p>Осипов Андрей Анатольевич</p> <p>Бабинцев Николай Андреевич</p> <p>Грачев Евгений Сергеевич</p> <p>Каморджанов Денис Рашитович</p>
Лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, составляющие уставный капитал вклады, доли Организации	ООО «Группа Рексофт», 10 000 руб., 100%	ООО «Группа Рексофт», 10 000 руб., 100%	ООО «Группа Рексофт», 10 000 руб., 100%
Юридическое лицо, которое контролирует Организацию (имеет более 50% общего количества голосов, принадлежащих на голосующие доли в уставном	<p>ООО «Группа Рексофт», 100% (Владение 100% от общего количества голосов, принадлежащих на доли УК Организации)</p> <p>ООО «НЕКСТСТЕП», косвенное владение Организацией, 50,778% (осуществляет участие в ООО «Группа Рексофт» в размере</p>	<p>ООО «Группа Рексофт», 100% (Владение 100% от общего количества голосов, принадлежащих на доли УК Организации)</p> <p>ООО «Квадра++», ООО «НекстСтеп», косвенное владение Организацией, 50,778% (осуществляют в ООО «Группа Рексофт»</p>	<p>ООО «Группа Рексофт», 100% (Владение 100% от общего количества голосов, принадлежащих на доли УК Организации)</p> <p>ООО «Квадра++», косвенное владение Организацией 53,648% (осуществляет участие в ООО «Группа Рексофт» в</p>

капитале Организации в силу своего участия в Организации либо в соответствии с полномочиями, полученными от других лиц)	50,778% от количества голосов)	общего	совместное участие в размере 50,778% от общего количества голосов)	размере общего голосов)	53,648% от количества
--	-----------------------------------	--------	--	-------------------------------	--------------------------

В 2025 и 2024 годах дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Информация об операциях со связанными сторонами:

Виды операций	за 2025 г.	за 2024 г.
Продажа товаров, работ, услуг	813 679	521 701
Общества под общим контролем	700 757	370 339
другие связанные стороны	112 922	151 362
Приобретение товаров, работ, услуг, прав на ПО	714 939	258 488
основное хозяйственное общество	47 853	
Общества под общим контролем	667 086	258 488
Аренда имущества у связанных сторон	864	90 850
Общества под общим контролем	864	90 850
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам	25 903	2 516
основное хозяйственное общество	2 002	245
Общества под общим контролем	23 539	1 958
другие связанные стороны	362	313
Финансовые операции, включая займы между связанными сторонами	4 617 155	1 462 441
основное хозяйственное общество	3 715 827	1 462 341
Общества под общим контролем	356 736	100
другие связанные стороны	544 592	
Другие операции	6 338	11 759
основное хозяйственное общество	5 395	7 331
Общества под общим контролем	943	4 428

Информация о стоимостных показателях по не завершенным на конец отчетного периода операциям, условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов:

	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма
Дебиторская задолженность и авансы выданные	460 038	287 501	155 897	по договорам на оказание услуг, выполнение работ, распоряжениям на возмещение общегрупповых расходов	банковский перевод, взаимозачет
Общества под общим контролем	459 510	287 188	155 897		
других связанных сторон	528	313			
Кредиторская задолженность	198 353	42 485	67 750	по договорам на оказание услуг, выполнение работ, распоряжениям на возмещение общегрупповых расходов	банковский перевод, взаимозачет
основного общества			1 005		
Общества под общим контролем	198 353	42 485	66 745		
Задолженность по займам	3 783 236	2 080 604	724 283	по договорам займа	банковский перевод, взаимозачет
основного общества	3 639 872	2 080 504	724 283		
Общества под общим контролем	143 364	100			
других связанных сторон	154 853				

Списание дебиторской задолженности связанных сторон в 2025 и 2024 годах не производилось.

К основному управленческому персоналу Организации относятся:

- руководители (директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации);
- их заместители;
- иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Организации.

Вознаграждение основного управленческого персонала Организации:

Виды вознаграждения	за 2025 год	за 2024 год
Краткосрочные вознаграждения, в том числе:		
Оплата труда	159 761	136 414
Отпуск	11 511	9 914
Иные краткосрочные вознаграждения	31	17 758
Удержан НДФЛ	30 897	23 852
Начисленные налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	13 379	1 761

3.38. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. У Организации отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

На отчетную дату чистые активы Общества имеют отрицательное значение. Основной причиной является инвестиционная фаза, которую Общество проходит в период с 2023 по 2025 гг., что подразумевает опережающее финансирование новых команд сотрудников до их выхода на запланированный объем выручки. Убыток компании был запланированным событием и связан с периодом активного роста команды и новых направлений. Следовательно, наличие отрицательных чистых активов не свидетельствует об угрозе прекращения деятельности при наличии следующих компенсирующих факторов.

Основная часть обязательств приходится на компании группы. Материнская компания показывает финансовую устойчивость и подтверждает готовность предоставить финансовую поддержку при необходимости.

Краткосрочных обязательств перед сторонними контрагентами, способных вызвать кассовые разрывы и инициировать банкротство, нет.

На протяжении отчетного периода Организация стабильно выполняла обязательства перед контрагентами и работниками. Прогноз движения денежных средств на следующий год демонстрирует отсутствие вероятности возникновения кассовых разрывов.

Ключевые компенсирующие обстоятельства.

1. Технологический уровень и конкурентные преимущества.

Организация является одной из ведущих российских компаний в области разработки программного обеспечения и цифровой трансформации, реализующей полный цикл работ от проектирования и разработки ИТ-решений до их сопровождения и эксплуатации. Конкурентные преимущества Организации основаны на многолетнем опыте реализации сложных отраслевых проектов для ключевых заказчиков, широком спектре технологических компетенций и признании на рынке.

2. Рыночная конъюнктура и перспективы

Рыночная конъюнктура для Организации, в целом, является благоприятной: российский рынок ИТ-услуг и цифровой трансформации демонстрирует устойчивый рост, во многом за счет импортозамещения, цифровизации финансового сектора, промышленности, ритейла и госсектора. В таких условиях Организация показывает стабильный рост выручки и наращивает долю комплексных проектов в области трансформационного консалтинга, заказной разработки, промышленной автоматизации и решений на базе ИИ, что формирует позитивные перспективы развития и усиления рыночных позиций в среднесрочной перспективе

3. Управленческие решения и кадровые изменения

В отчетном периоде Организация продолжила реализацию стратегии формирования многопрофильной технологической экосистемы: развивались направления трансформационного консалтинга, промышленной автоматизации, решений на базе ИИ. В рамках кадровой политики приоритет был отдан привлечению и интеграции в управленческую команду специалистов с опытом работы в крупных российских и международных компаниях, а также развитию внутренних лидеров, что обеспечило усиление отраслевых компетенций и поддержку планов по масштабированию бизнеса.

4. Внутригрупповые договоренности. В случае ухудшения конъюнктуры будут предложены дополнительные меры поддержки.

События или условия, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствуют.

3.39. ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА, В КОТОРОЙ ОРГАНИЗАЦИЯ ОСУЩЕСТВЛЯЕТ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В 2025 году на деятельность Организации оказывали существенное влияние факторы экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Руководство Организации считает, что данные обстоятельства не окажут существенного влияния на способность Организации продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Руководство Организации следит за развитием ситуации и предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования Организации.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Организации могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Организации в той или иной степени подвергается различным видам рисков (валютный, рыночный, риск ликвидности, правовой, риск, связанный с изменением налогового законодательства, риск утраты контроля).

3.40. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

- **Валютный риск**

Организация подвержена валютному риску, так как имеет активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте (условных единицах). Однако, регулярный мониторинг валютных рисков и пересмотр цен/бюджетов проектов при существенных колебаниях курсов минимизирует данный риск.

- **Рыночный риск**

Рыночные риски оцениваются Организацией как несущественные. Переориентация на проекты импортозамещения продолжается и в перспективе покрывает все возможные потери.

- **Риск ликвидности**

Организация оценивает риск ликвидности как средний. На протяжении отчетного периода Общество стабильно выполняло обязательства перед контрагентами и работниками. Прогноз движения денежных средств на следующий год демонстрирует отсутствие вероятности возникновения кассовых разрывов. Дефицит оборотных средств покрывается внутригрупповыми займами.

Величина задолженности перед зависимыми кредиторами значительна, однако, Организация подвержена не значительному кредитному риску, равно как и предыдущем периоде, поскольку основная часть обязательств приходится на компании группы. Материнская компания показывает финансовую устойчивость и подтверждает готовность предоставить финансовую поддержку при необходимости.

- **Правовые риски**

В течение отчетного периода Организация не подвергалась правовым рискам.

- **Риски, связанные с изменением налогового законодательства**

Риски, связанные с изменением налогового законодательства, присутствуют, в частности, если будут уменьшены (отменены) налоговые льготы для ИТ-компаний. В случае внесения изменений в

действующие порядок и условия налогообложения Организация готова планировать и организовывать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

В целях минимизации возможного негативного влияния Общество проводит мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, их регулирование. Руководство принимает все меры для своевременной оценки указанных рисков.

- **Риск утраты контроля**

Риск утраты контроля Организация оценивает как минимальный, поскольку материнская компания осуществляет стратегическое и оперативное управление, что исключает риск неконтролируемых решений.

По мнению Организации международная политическая обстановка и объявленные в адрес Российской Федерации санкции, в т.ч. на банки с долей государственного участия, не оказывают и не будут оказывать существенного влияния на показатели бухгалтерской отчетности за 2025 год.

- **Репутационные риски**

Руководство Организации считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его заказчиков вследствие негативного представления о качестве реализуемых услуг, выполняемых работ, отчуждаемых прав, соблюдении условий договоров, а также её участия в каком-либо ценовом сговоре, поскольку Организация демонстрирует устойчивое присутствие на рынке, отсутствие негативных прецедентов среди клиентов/поставщиков. Соответственно, репутационные риски оцениваются Организацией как несущественные.

_____	_____	_____
Директор		Егоров А.Г.
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)
	М.П.	

26 марта 2026 г.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	81 007	(26 960)	20 921	(2 453)	2 079	(17 720)	55	-	-	-	-	99 475	(42 546)
	За 2024 г.	56 433	(25 885)	33 007	(8 433)	7 197	(8 928)	655	-	-	-	-	81 007	(26 960)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	946	(946)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	946	(946)
	За 2024 г.	946	(946)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	946	(946)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	78 206	(24 280)	20 921	(2 453)	2 079	(17 683)	55	-	-	-	-	96 674	(39 830)
	За 2024 г.	53 632	(23 252)	33 007	(8 433)	7 197	(8 880)	655	-	-	-	-	78 206	(24 280)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	1 855	(1 734)	-	-	-	(36)	-	-	-	-	-	1 855	(1 771)
	За 2024 г.	1 855	(1 686)	-	-	-	(48)	-	-	-	-	-	1 855	(1 734)

2.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	224 923	(133 932)	380 181	(96 534)	95 211	(130 029)	-	-	-	508 570	(168 750)
	За 2024 г.	141 989	(49 087)	119 724	(36 790)	-	(84 845)	-	-	-	224 923	(133 932)
в том числе: Здания	За 2025 г.	221 687	(132 024)	380 181	(96 534)	95 211	(129 364)	-	-	-	505 334	(166 177)
	За 2024 г.	138 716	(47 852)	119 724	(36 754)	-	(84 172)	-	-	-	221 687	(132 024)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	3 236	(1 908)	-	-	-	(664)	-	-	-	3 236	(2 572)
	За 2024 г.	3 273	(1 235)	-	(36)	-	(673)	-	-	-	3 236	(1 908)

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	396 750	145 008	123 420
в том числе:			
Здания	339 156	89 663	90 864
Сооружения	-	-	-
Офисное оборудование	56 845	53 896	30 350
Транспортные средства	664	1 328	2 037
Производственный и хозяйственный инвентарь	84	121	169
Неамортизируемые основные средства - всего	-	30	30
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Офисное оборудование	-	30	30

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.	14 951	-	353 314	-	(337)	(365 244)	11 622	-
	За 2024 г.	-	-	23 784	-	-	(8 833)	14 951	-

в том числе:									
Запчасти	За 2025 г.	-	-	101	-	-	(101)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	14 813	-	14 586	-	(198)	(17 578)	11 622	-
	За 2024 г.	-	-	20 661	-	-	(5 848)	14 813	-
Оборудование к установке	За 2025 г.	138	-	-	-	(138)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	138	-	-	-	138	-
Здания	За 2025 г.	-	-	347 564	-	-	(347 564)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 985	-	-	(2 985)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	3 409	-	(168)	(3 242)	-	-
	За 2024 г.	-	-	27 159	-	-	(27 159)	-	-
в том числе:									
Сервер NERPA NORD D4025 (2U312)	За 2025 г.	-	-	3 409	-	(168)	(3 242)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Серверная ферма виртуализации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	20 457	-	-	(20 457)	-	-
Комплект модернизации серверной фермы Nepra spb-farm1	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 351	-	-	(3 351)	-	-
Комплект модернизации серверной фермы Nepra spb-farm2	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 351	-	-	(3 351)	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	проценты	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	проценты
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	16033	5390				1603			16033	6994
	За 2024 г.	16303	3800		(270)	(30)	1620			16033	5390
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	16033	5390				1603			16033	6994
	За 2024 г.	16303	3800		(270)	(30)	1620			16033	5390

4. Запасы

4.1. 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	3а 2025 г.	366 432	-	2 796 237	(2 616 412)	-	-	X	X	546 257	-
	3а 2024 г.	143 929	-	1 973 376	(1 750 873)	-	-	X	X	366 432	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	695	-	18 210	(15 492)	-	-	(3 196)	-	216	-
	3а 2024 г.	539	-	15 020	(8 807)	-	-	(6 057)	-	695	-
Товары	3а 2025 г.	1 141	-	14 486	(7 594)	-	-	-	-	8 033	-
	3а 2024 г.	3 170	-	1 452	(3 525)	-	-	44	-	1 141	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	364 597	-	2 763 541	(2 593 326)	-	-	3 196	-	538 008	-
	3а 2024 г.	140 219	-	1 956 905	(1 738 541)	-	-	6 013	-	364 597	-

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	930 394	-	832 572	-	(682 656)	(26 904)	-	-	1 053 406	-
	За 2024 г.	483 569	-	675 687	-	(228 885)	-	-	23	930 394	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	791 396	-	792 114	-	(550 053)	(26 895)	-	-	1 006 562	-
	За 2024 г.	454 802	-	554 085	-	(217 496)	-	-	5	791 396	-
Авансы выданные	За 2025 г.	59 558	-	20 386	-	(63 656)	(9)	-	-	16 279	-
	За 2024 г.	12 582	-	57 154	-	(10 178)	-	-	-	59 558	-
Прочая	За 2025 г.	79 440	-	20 072	-	(68 947)	-	-	-	30 565	-
	За 2024 г.	16 185	-	64 448	-	(1 211)	-	-	18	79 440	-

6. Обязательства

6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	63 079	304 032	-	(928)	-	(139 082)	227 101
	За 2024 г.	68 534	29 073	-	(2 008)	-	(32 520)	63 079
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	63 079	304 032	-	(928)	-	(139 082)	227 101
	За 2024 г.	68 534	29 073	-	(2 008)	-	(32 520)	63 079
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 619 328	2 261 258	73	(434 373)	(774)	139 082	4 584 594
	За 2024 г.	1 019 161	1 770 718	1	(203 095)	0	32 543	2 619 328
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	164 377	265 447	73	(164 927)	-	-	264 970
	За 2024 г.	86 591	120 696	1	(42 911)	-	-	164 377
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	68 252	6 666	-	(68 252)	-	-	6 666
	За 2024 г.	41 317	157 667	-	(130 732)	-	-	68 252
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (Прочая)	За 2025 г.	6 250	2 533	-	(5 356)	-	-	3 427
	За 2024 г.	680	5 626	-	(56)	-	-	6 250
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (Прочая)	За 2025 г.	48 671	29 027	-	(12 491)	-	-	65 207
	За 2024 г.	307	48 381	-	(40)	-	23	48 671
Расчеты по аренде	За 2025 г.	32 520	82 151	-	(114 671)	-	139 082	139 082
	За 2024 г.	25 138	4 137	-	(29 275)	-	32 520	32 520
Краткосрочные займы	За 2025 г.	1 936 560	1 537 796	-	0	-	-	3 474 356
	За 2024 г.	698 410	1 238 150	-	0	-	-	1 936 560
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	144 718	319 015	-	774	(774)	-	463 733
	За 2024 г.	26 647	118 071	-	0	-	-	144 718
Расчеты по налогам и сборам (Расчеты по налогам и взносам)	За 2025 г.	10 233	1 964	-	(9 194)	-	-	3 003
	За 2024 г.	8 698	1 535	-	-	-	-	10 233
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС (Расчеты по налогам и взносам)	За 2025 г.	137 851	5 073	-	-	-	-	142 924
	За 2024 г.	73 557	64 294	-	-	-	-	137 851
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (Расчеты по налогам и взносам)	За 2025 г.	4 849	11 579	-	-	-	-	16 428
	За 2024 г.	2 643	2 206	-	-	-	-	4 849
Расчеты с персоналом по оплате труда (Прочая)	За 2025 г.	64 734	0	-	(59 943)	-	-	4 791
	За 2024 г.	55 036	9 698	-	-	-	-	64 734
Расчеты с подотчетными лицами (Прочая)	За 2025 г.	313	7	-	(313)	-	-	7
	За 2024 г.	137	257	-	(81)	-	-	313
Итого	За 2025 г.	2 682 407	2 565 290	73	(435 301)	(774)	X	4 811 695
	За 2024 г.	1 087 695	1 799 791	1	(205 103)	0	X	2 682 407

6.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	774	774
в том числе:			
Проценты по займам и кредитам	-	774	774

6.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	141 944	234 412	(146 131)	-	230 225
	За 2024 г.	104 074	149 484	(110 790)	(824)	141 944
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	141 944	212 856	(146 131)	-	208 669
	За 2024 г.	104 074	149 484	(110 790)	(824)	141 944
Резерв на годовую премию	За 2025 г.	-	21 556	-	-	21 556
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	1 284 142	-	-
в том числе:			
АБСОЛЮТ БАНК (ПАО) АКБ	911 499	-	-
Росбанк филиал АО "ТБанк"	372 643	-	-

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	22 344	18 138
Затраты на оплату труда	2 742 471	2 114 366
Отчисления на социальные нужды	217 110	102 946
Амортизация	160 536	106 668
Прочие затраты	1 186 503	811 412
Итого по элементам	4 328 964	3 153 530
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(173 411)	(224 377)
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 155 553	2 929 153