

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО «АРГО ТЕХНОЛОДЖИ ИСТ»
за 2025 год**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Основная информация

ООО «АРГО ТЕХНОЛОДЖИ ИСТ», именуемое в дальнейшем Общество, создано в 2016 году на основании решения единственного участника.

Юридический адрес: 111250, г. Москва, пр-д Завода Серп и Молот, д.6, корпус 1, эт.7, ком.709

Фактический адрес: 111250, г. Москва, пр-д Завода Серп и Молот, д.6, корпус 1, эт.7, ком.709

Общество не имеет филиалов/ представительств. Дочерних и зависимых обществ нет.

Общество не имеет территориально-обособленных подразделений, зарегистрированных на территории Российской Федерации.

Период нахождения в реестре МСП с 10.11.2016 г. по 10.07.2025 г.

1.2. Уставный капитал и участники Общества

Размер уставного капитала Общества, указанный по строке 1310 бухгалтерского баланса составляет 300 тыс. руб. Уставный капитал полностью оплачен. Размер уставного капитала не изменялся в течение 2024 -2025 года.

Согласно выписке из списка участников по состоянию на 31.12.2025 г. участниками Общества являются:

Участник Общества	на 31.12.2025 г., размер уставного капитала, тыс. руб. / доля, %	на 31.12.2024 г., размер уставного капитала, тыс. руб. / доля, %	на 31.12.2023 г., размер уставного капитала, тыс. руб. / доля, %
Чапар Олеся Сергеевна	80	80	80
Кучинский Андрей Владимирович	20	20	20

Конечными бенефициарами Общества прямо или косвенно являются: Чапар Олеся Сергеевна (доля в капитале 80%) , Кучинский Андрей Владимирович (доля в капитале 20%).

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2025 г. составила 24 чел., в 2024 г. - 15 чел.

1.3. Основная деятельность Общества

Главными направлениями деятельности Общества в 2025 г. являлась разработка компьютерного программного обеспечения

Финансово-хозяйственная деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

1.4. Управление Обществом

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников (Статья 10 Устава Общества).

Выплаты вознаграждений членам совета не производились и не предусмотрены локальными нормативными актами общества.

Единоличный исполнительный орган Общества - Генеральный директор. Генеральный директор назначается Общим собранием участников. Одно и то же лицо может избираться Генеральным директором неограниченное количество раз.

Генеральным директором общества назначен Кучинский Андрей Владимирович сроком на 5 лет с 10 марта 2022 г.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011. «О бухгалтерском учете» и действующими Положениями по бухгалтерскому учету и Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

При формировании учетной политики Общество руководствовалось Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008 утверждено приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н с изменениями).

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом от 29.12.2024 г.

Существенных отступлений от действующих Положений и Стандартов в 2025 году не было.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и достоверность бухгалтерской и налоговой отчетности возложена на Генерального директора.

Ведение бухгалтерского и налогового учета и составление бухгалтерской и налоговой отчетности осуществляется собственной бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

Бухгалтерскую и налоговую отчетность подписывает Генеральный директор.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Учет активов и обязательств осуществляется в рублях.

Для ведения бухгалтерского учета Общество применяет автоматизированную форму учета с использованием бухгалтерской программы 1С Бухгалтерия предприятия (1С Зарплата и управление персоналом,). Принятая механизированная система бухгалтерского учета основывается на едином, взаимосвязанном технологическом процессе обработки документации по всем разделам учета.

Уровень существенности, применяемый Обществом при раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, считать пять процентов от валюты баланса.

При подготовке бухгалтерской отчетности не имелось значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

2.1. Активы и обязательства в иностранных валютах

Пересчет иностранной валюты в рубли осуществляется в двух случаях: при совершении валютной операции и при переоценке валютных статей баланса на последнее число текущего месяца.

Положительные курсовые разницы по требованиям и обязательствам в налоговом учете признаются на дату полного или частичного погашения требования (обязательства) в иностранной валюте (пп. 7.1 п. 4 ст. 271 НК РФ в ред. Закона № 67-ФЗ). Отрицательные курсовые разницы признаются в налоговом учете и при погашении задолженности, и на последнее число месяца. При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный

курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов развернуто.

2.2. Основные средства

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, 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.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты основных средств не осуществлялись.

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

Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002 г. № 1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

Амортизация по всем группам основных средств начислялась линейным способом.

Переоценка основных средств не производилась.

Признаков обесценения основных средств не установлено

2.3. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 г. № 86н.

В бухгалтерской отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время их эксплуатации. Начисление амортизации нематериальных активов в отчетном периоде осуществлялась линейным способом.

Если в результате переработки или доработки программы самостоятельный объект авторских прав не возникает (проводится модификация, доработка используемого нематериальных активов, которая приводит к расширению его функциональных возможностей и, как следствие, к увеличению возможных экономических выгод), то указанные затраты увеличивают первоначальную стоимость НМА в бухгалтерском учете, а в налоговом включаются в состав расходов по обычным видам деятельности постепенно в течение предполагаемого срока использования доработанного нематериальных активов в составе расходов будущих периодов.

Затраты на приобретение, создание нематериальных активов стоимостью ниже 100 000 руб. признаются расходами периода.

Переоценка нематериальных активов может применяться для оценки нематериальных активов, для которых существует активный рынок.

Переоценка нематериальных активов в 2024 г. не производилась.

Признаков обесценения нематериальных активов инвентаризационной комиссией не установлено.

По оценкам руководства в отчетном периоде отсутствовали обстоятельства для изменения ранее используемых способов начисления амортизации нематериальных активов. В течение отчетного периода в хозяйственной деятельности не имели место обстоятельства, обусловившие изменение срока полезного использования отдельных объектов нематериальных активов.

2.4. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Вложения в котирующиеся на фондовой бирже эмиссионные ценные бумаги не приобретались

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.5 Денежные средства

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяца с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

2.6 Материально-производственные запасы

Учет сырья, материалов, готовой продукции и товаров для перепродажи ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Запасы, предназначенных для управленческих нужд признаются в момент использования на производственные нужды.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии осуществляется по методу FIFO, что означает приоритетное списание ценностей, пришедших первыми.

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

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов на счетах учета затрат, на которые обычно списывает стоимость соответствующих запасов (относит на увеличение себестоимости реализации текущего периода ЛИБО на прочие расходы), с тем чтобы в случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшались те же статьи, которые ранее были увеличены при создании резерва.

В 2025 году резерв на обесценение запасов не создавался, так как отсутствовали запасы с признаками обесценения.

2.7. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Сомнительной дебиторской задолженностью признается задолженность признается дебиторская задолженность по расчетному документу, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена надежными гарантиями).

Сомнительная дебиторская задолженность с высокой вероятностью непогашения отражена за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается.

Признаков обесценения задолженности контрагентов инвентаризационной комиссией не установлено.

2.8. Кредиты и займы полученные

Учет расходов по кредитам и займам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 18/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденный Приказом Минфина России от 06.10.2008 г. № 107.

При привлечении Обществом заемных средств путем выдачи векселей с процентами сумма причитающихся к оплате процентов на вексельную сумму учитывается в составе прочих расходов равномерно в течение периода погашения векселя.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, подлежат равномерному включению в прочие расходы в течение периода погашения заемных обязательств.

В стоимость инвестиционного актива (в качестве основного средства, нематериальных активов или иных внеоборотных активов) включаются проценты причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

2.9. Отложенные налоговые активы и обязательства

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

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

Под временными разницами понимаются доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налоговую базу по налогу на прибыль - в другом или в других отчетных периодах, а также результаты операций, не включаемые в бухгалтерскую прибыль (убыток), но формирующие налоговую базу по налогу на прибыль в другом или в других отчетных периодах. Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

2.10. Доходы Общества

Доходы Общества учитываются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 г., № 32н.

Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от продажи продукции (товаров) и оказания услуг признавалась по мере отгрузки товаров покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Выручка от реализации услуг и лицензий, действие которых рассчитано на длительный период времени, признается по мере готовности услуги и распределяется в учете равномерно в течение периода, указанного в первичном расчетном документе. (п. 13 ПБУ 9/99 "Доходы организации") или в договоре.

2.11. Расходы Общества

Расходы Общества учитываются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 г., № 33н.

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Затраты на производство учитываются на счете бухгалтерского учета 20 «Основное производство».

Административно-управленческие расходы ежемесячно списываются на расходы по обычным видам деятельности и отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах.

Коммерческие расходы, ежемесячно списываются на расходы по обычным видам деятельности и отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах.

2.12. Бухгалтерский учет аренды

Бухгалтерский учет аренды ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 г. № 208 н

Организация арендует объекты недвижимого имущества для размещения офиса, ведения производственной деятельности, организации складского учета.

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 линейным способом, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Стоимость обязательства по аренде рассчитывается по приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях (16 %).

Срок полезного использования права пользования активом определяется исходя из срока аренды, при этом учитываются возможности и намерения организации изменять указанные сроки, а также прошлого опыта в отношении арендуемого имущества.

С учетом прогнозируемых условий, срок использования права пользования активом установлен 30 месяцев.

2.13. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов отражаются по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

2.14. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств составлен по правилам, которые регламентированы Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 23/2011, утвержденный Приказом Минфина России от 02.02.2011 г., № 11н.

К денежным средствам и их эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости – краткосрочные депозиты.

На основании п. 6 ПБУ 23/2011 денежными потоками не признаны и не включены в отчет о движении денежных средств:

- Платежи денежных средств в краткосрочные депозиты;
- Поступление денежных средств от погашения краткосрочных депозитов (за исключением начисленных процентов);
- Переводы с одного расчетного счета на другой;
- Валютно-обменные операции (за исключением выгод или потерь от операции).

3. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

Корректировок по вступительным данным не было.

4. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ

Инвентаризация активов и обязательств проведена в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденным Приказом Минфина России от 13.01.2023 г. № 4н.

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Выявленные расхождения
Основные средства	30.12.2025	нет
Материально-производственные запасы	30.12.2025	нет
Денежные средства	30.12.2025	нет
Нематериальные активы	30.12.2025	нет
Расчеты с покупателями и заказчиками	30.12.2025	нет
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	30.12.2025	нет

5. РАСШИФРОВКА И ПОЯСНЕНИЕ ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ «БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА»

5.1. Строка 1110 «Нематериальные активы»

Сведения о нематериальных активах на 31.12.2025 г.

тыс. руб.

Наименование показателя	На начало 2025 года		Поступило НМА	Начислено амортизации	На конец 2025 года	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	67 076	(18 465)		(9 181)	123 032	(27 646)
В том числе						
Нематериальные активы в организации	29 300	(18 465)		(9 181)	29 300	(27 646)
ПО "Система хранения данных АРГО	27 374	(18 385)		(8 989)	27 374	(27 374)
ВЭБ сайт	1 926	(80)		(192)	1 926	(272)
Приобретение нематериальных активов- Всего	37 776				93 732	

5.2. Строка 1150 «Основные средства» :

Наличие и движение основных средств за 2025 г.

тыс. руб.

Наименование показателя	На начало 2025 года		Поступило ОС	Выбыло объектов ОС	Начислено амортизации	Амортизация выбывших объектов ОС	На конец 2025 года	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материал. ценности) - всего	43 422	(23 294)	23 812	260	(11 018)	(260)	66 974	(34 052)
В том числе								
Машины и оборудование кроме офисного	24 648	(11 511)	15 235		(6 991)		39 883	(18 502)
Офисное оборудование	3 780	(2 253)	8 577	260	(1 900)	(260)	12 097	(3 893)
Транспортные средства	14 890	(9 460)			(2 102)		14 890	(11 562)
Прочие	104	(70)			(25)		104	(95)

Изменения стоимости основных средств в результате достройки, реконструкции, частичной ликвидации не было. Признаков обесценения основных средств в процессе не установлено.

5.3. Строка 1150 «Право пользования активом»

Наличие и движение ППА за 2025 г.

тыс. руб.

Наименование показателя	На начало 2025 года		Поступило ОС	Выбыло объектов в ОС	Начислено амортизации	Амортизация выбывших объектов ОС	На конец 2025 года	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Офисное помещение (арендованное)	5 334	(1 067)	85		(2 167)		5 419	(3 234)

5.4. Строка 1170 «Финансовые вложения»

По строке бухгалтерского баланса 1170 отражены долгосрочные финансовые вложения.

В составе долгосрочных финансовых вложений Общества по состоянию на 31.12.2025 г. отражена стоимость акций (долей) следующих Обществ:

Организация	Остаток по состоянию на 31.12.2025 (тыс. руб.)	Остаток по состоянию на 31.12.2024 (тыс. руб.)	Доля участия %
ООО "ЦТТ МИРЭА"	10	10	40
Итого	10	10	

Также в составе долгосрочных финансовых вложений Общества по состоянию на 31.12.25 г. отражены следующие выданные займы:

Организация	Остаток по состоянию на 31.12.2025, тыс. руб.	Остаток по состоянию на 31.12.2024, тыс. руб.	Вид финансового вложения	Процентная ставка
ООО "ЦТТ МИРЭА"	1 500	1 500	Заем	ставка ЦБ
Итого	1 500	1 500		

В 2025 г. действовали долгосрочные депозиты в обеспечение обязательств по предоставленным банковским гарантиям в АО «Солид Банк»:

Гарантия №	Договор гарантийного депозита	Размер депозита т.р.	Срок действия депозита до	Процентная ставка
ЭБГ-0004-2023-0023	2023/69010018 от 31.03.23 г.	13 680,00	29.06.26	5,0
ЭБГ-0004-2023-0133	2023/69010050 от 31.08.23 г.	2 900,00	08.08.26	5,0

5.5. Строка 1180 «Отложенные налоговые активы»

По этой строке отражена информация об отложенных налоговых активах, признанных в бухгалтерском учете балансовым методом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н (п. 23 ПБУ 18/02).

5.6. Строка 1210 «Запасы»

По данной строке Бухгалтерского баланса отражена информация о запасах организации, а именно (п. 20 ПБУ 4/99):

- сырье, материалы и другие аналогичные ценности;

Сырье, материалы приняты к учету по фактической себестоимости, которая определяется в порядке, установленном п.п. 10 - 18 ФСБУ 5/2019 (п. 9 ФСБУ 5/2019).

В бухгалтерском учете Общества отсутствуют материально-производственные запасы, переданные в залог.

Обществом в 2025 году резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался. по причине отсутствия признаков обесценения.

5.7. Строка 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям»

По данной строке отражен остаток сумм "входного" НДС, которые контрагенты предъявили организации к оплате при приобретении ею товаров (работ, услуг), при этом организация на конец отчетного периода не приняла их к вычету и не включила в стоимость приобретенных активов или в состав расходов. Этот остаток учитывается на счете 19 "Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям"

5.8. Строка 1230 «Дебиторская задолженность»

Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности на 31.12.25 г. нет.

Имеется долгосрочная дебиторская задолженность зарубежного поставщика, дата погашения долга неопределенная т.к. имеются ограничения по расчетам с зарубежными контрагентами в банках

Признаков обесценения дебиторской и кредиторской задолженности не установлено. Резерв по сомнительным долгам не создавался

Расшифровка дебиторской задолженности:

тыс.руб.

Наименование контрагента	Размер дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.24 г.	Размер дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.25 г.
Всего дебиторская задолженность	1 850 020	25 342
В т.ч.		
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 798 799	9 012
в т.ч. существенный размер дебиторской задолженности в разрезе контрагентов, превышающий 5 % размера показателя дебиторской задолженности:		
ФИЦ ИУ РАН	1 787 651	-
ООО "АЙПИДЕВАЙС"	-	4 383
ЗАО "НТ"	-	4 437
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 361	6 202
в т.ч. существенный размер дебиторской задолженности в разрезе контрагентов, превышающий 5 % размера показателя дебиторской задолженности:		
ARGO TECHNOLOGIE SA	4 225	4225
Задолженность по налогу на прибыль	34 654	725
Задолженность по ЕНС	4 799	5 414
Расчеты с прочими контрагентами	6 407	3 989

5.9. Строка 1240 «Финансовые вложения за исключением денежных эквивалентов»

В составе краткосрочных финансовых вложений Общества по состоянию на 31.12.2025 г. указанные в строке 1240 бухгалтерского баланса отражены следующие выданные займы:

тыс.руб.

	Остаток на 31.12.2024 г	Выдано в 2025 г	Погашено в 2025 г.	Остаток на 31.12.2025 г
АКСИОМ ООО в т.ч. по договорам	126 000	46 900	172 900	-
01-10-2024 от 01.10.2024	25 000	-	25 000	-
19-08-2024 от 19.08.2024	30 000	-	30 000	-
29/11-2024 от 27.11.2024	66 000	-	66 000	-
26/12-2024 от 26.12.2024	5 000	-	5 000	-
13/1-2025 от 13.01.2025	-	46 900	46 900	-

5.10. Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По данной строке отражена информация об имеющихся у организации денежных средствах в российской и иностранных валютах, а также о денежных эквивалентах.

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов :

тыс. руб.

	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2025 г.
Средства в кассе	0	0
Средства на расчетных счетах	15 741	88
Средства на депозитных счетах	91 185	144 631
Средства на валютных счетах	0	0
Итого денежные средства	106 926	144 719

5.11. Строка 1260 «Прочие оборотные активы»

По данной строке отражены расходы будущих периодов

5.12. Строка 1300 «Капитал»

В указанном разделе отражена информация о состоянии собственного капитала организации (п. 66 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

Более подробные расшифровки раздела «Капитал и резервы» Бухгалтерского баланса представлены в Отчете об изменении капитала.

5.13. Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства»

По строке 1420 Отложенные налоговые обязательства отражены суммы отложенных налоговых обязательств (ОНО), которая сформировалась по состоянию на 31 декабря отчетного года. ОНО — это будущие налоговые суммы, которые компания должна заплатить из-за временных разниц между

бухгалтерским и налоговым учётом. Оно свидетельствует об уменьшении суммы налога на прибыль в текущем отчётном периоде и об увеличении налога на прибыль в следующих отчётных периодах.

5.14. Строка 1450 «Прочие долгосрочные обязательства»

По данной строке отражены долгосрочные арендные обязательства :

- Офисное помещение по адресу: 111250, г. Москва, пр-д Завода Серп и Молот, д.6, корпус 1, эт.7, ком.709 Арендодатель ООО "ДЕВЕЛОПМЕНТ" договор аренды АВЦ-18/2020 от 17.08.20 г.

5.15. Строка 1520 «Кредиторская задолженность»

По данной строке отражена краткосрочная кредиторская задолженность организации (п. 19 ПБУ 4/99), срок погашения которой не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Расшифровка кредиторской задолженности :

тыс.руб.

Наименование контрагента	Размер кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.24 г.	Размер кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.25 г.
Всего кредиторская задолженность:	1 758 622	45 287
в т.ч. существенный размер кредиторской задолженности в разрезе контрагентов, превышающий 5 % размера показателя кредиторской задолженности:		
ЛАНПРИНТ ООО	1 723 193	
АЙПИДЕВАЙС ООО		23 901

Просроченная кредиторская задолженность на отчетную дату отсутствует.

Задолженность перед участниками Общества по выплате дивидендов на конец 2025 года отсутствует.

5.16. Строка 1540 «Оценочные обязательства»

По данной строке отражены краткосрочные оценочные обязательства, признаваемые в соответствии с нормами ПБУ 8/2010. В Обществе оценочными обязательствами признаны предстоящие выплаты отпускных работникам, а также страховые взносы с таких выплат. (Письмо Минфина России от 19.04.2012 N 07-02-06/110).

6. РАСШИФРОВКА И ПОЯСНЕНИЕ ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ «ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ»

6.1. Строка 2110 «Выручка»

По данной строке отражена информация о выручке (доходах по обычным видам деятельности), полученной организацией (п. 18 ПБУ 9/99, п.27 ПБУ 2/2008), сумма выручки отражена без учета НДС и акцизов (п. 3 ПБУ 9/99, примечание 5 в Приложении N 1 к Приказу Минфина России N 66н). Сведения о выручке 2025 г. по видам деятельности отражены в Отчете о финансовых результатах»

6.2. Строка 2120 «Себестоимость продаж»

По данной строке отражена информация о расходах по обычным видам деятельности, которые сформировали себестоимость проданных лицензий, выполненных работ и оказанных услуг (п. п. 9, 21 ПБУ 10/99). Сведения о себестоимости 2025 года по видам деятельности отражены в Отчете о финансовых результатах»

6.3. Коммерческие расходы.

Коммерческие расходы (строка 2210 отчета о финансовых результатах)

тыс.руб

Наименование показателя	2024 г.	2025 г.
Амортизация	1 445	8 852
Аренда телеком оборудования	3 672	5 401
Командировочные расходы	103	1 717
Маркетинговые услуги	163	3 194
Материальные расходы	3 289	2 069
Оплата труда	35 431	30 402
Прочие затраты	26	667
Реклама	744	-
Страховые взносы	5 570	5 562
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	69	61
Итого коммерческие расходы	50 512	57 925

6.4. Управленческие расходы

Управленческие расходы составили (строка 2220 отчета о финансовых результатах):

тыс.руб.

Наименование показателя	2024 г.	2025 г.
Амортизация ОС	3 517	4 603
Аренда помещений	1 704	1 193
Имущественные налоги	263	263
Командировочные расходы	120	
Консультационно-информационные услуги	584	436
Маркетинговые услуги	-	-
Материальные расходы	341	555
Оплата труда	12 091	12 631
Прочие затраты	940	1 521
Содержание автомобиля	716	702
Страховые взносы	1 934	2 446
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	24	25
Услуги по подбору персонала	6 887	6 135
Услуги связи	976	485
Итого управленческие расходы	30 097	30 995

6.5. Прочие доходы и расходы (стр.2340, 2350 отчета о финансовых результатах)

тыс.руб

Наименование показателя	2024 г.		2025 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы

Комиссия за выдачу банковской гарантии	-	2 878	-	2 870
Оценочные обязательства по оплате труда	361	-	116	-
Прочие внереализационные доходы (расходы)	100	1 493	100	1 328
Расходы на услуги банков	-	180	-	291
Реализация основных средств			17	
Материальные расходы	-	13	-	
ИТОГО	461	4 564	233	4 489

7. ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

7.1. Обеспечение обязательств и платежей выданные

В 2025 году Общество не выдавало обеспечений и поручительств за третьих лиц.

7.2. Информация об операциях связанных сторонах

Аффилированными лицами общества являются:

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Изменения по сравнению с предыдущим периодом	Операции в течение периода
Чапар Олеся Сергеевна	Учредитель	НЕТ	Выплата дивидендов
Кучинский Андрей Владимирович	Учредитель	НЕТ	Выплата дивидендов
Кучинский Андрей Владимирович	Генеральный директор	НЕТ	НЕТ
Чапар Олеся Сергеевна	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли Общества	НЕТ	НЕТ
ООО "ПРО КОД"	Юридическое лицо, единственным участником Общества является Чапар О.С.	НЕТ	Приобретение материалов
ООО "ЦТТ МИРЭА"	Юридическое лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица	НЕТ	НЕТ

В 2025 году действовал договор займа с ООО "ЦТТ МИРЭА" № 08-12/2023 от 08.12.2023 на сумму 1 500,00 тыс.руб.

Основной управленческий персонал Общества - Генеральный директор

В 2025 г. Общество выплатило руководителю вознаграждения на общую сумму 7 045 тыс. руб. (в 2024 г. – 6 891тыс. руб.).

Виды выплат	2024 г.	2025 г.
Зарплата	6 891	7 045
Премия	-	-

Иные долгосрочные вознаграждения	-	-
<i>Итого:</i>	6 891	7 045

Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц.

7.3. События после отчетной даты и Непрерывность деятельности

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имеют место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, нет.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции, и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2025 году, так как, Общество не попало под объявленные рядом стран санкции. Ограничения деятельности для Общества не вводились.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, снижение спроса. Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем.

Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Руководство Общества предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в Российской Федерации, являются существенными для Общества в связи с тем, что основная часть бизнеса Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации.

Основные риски, связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, санкциями западных стран. Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

Учетная и налоговая политики Общества на 2025 год сформированы на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая финансовую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у компании будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

По состоянию на отчетную дату чистые активы Общества составляют 277 897 тыс. руб.

Общество планирует продолжать свою деятельность в течение, как минимум, 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

7.4. Риски и их возможное влияние

Риск обесценения активов. Например, снижение стоимости основных средств, запасов или финансовых вложений из-за устаревания, повреждения или изменения рыночных условий. Оценивается Обществом как несущественный.

Риски, связанные с судебными спорами.

В настоящее время в Обществе нет судебных процессов.

Валютные и процентные риски. Оценивается Обществом как несущественный, ввиду отсутствия заимствований и валютных операций.

Рыночные риски связаны с изменением рыночных параметров: цен, ценовых индексов, процентных ставок, курсов валют. Руководство Общества предпринимает надлежащие меры для минимизации данного риска.

Кредитные риски возникают при неисполнении обязательств контрагентами (например, неплатежи дебиторов, обесценение предоставленных займов). Руководство Общества предпринимает надлежащие меры для минимизации данного риска.

Риски ликвидности связаны с невозможностью своевременно выполнить обязательства из-за недостатка денежных средств. Руководство Общества предпринимает надлежащие меры для минимизации данного риска.

Правовые риски. Руководство Общества отслеживает все произошедшие и потенциально возможные изменения законодательства и предпринимает надлежащие меры для минимизации данного риска.

Страновые и региональные риски. Руководство Общества предпринимает надлежащие меры для минимизации данного риска.

Репутационные риски. Возникают из-за негативного восприятия качества продукции, участия в ценовом сговоре, утечек данных, кибератак и других факторов, которые могут привести к потере клиентов и партнёров. Руководство Общества предпринимает надлежащие меры для минимизации данного риска.

Климатические риски. Связаны с влиянием изменений погодных условий или природных катаклизмов на деятельность компании. Оценивается Обществом как несущественный.

7.5. Государственная помощь

Государственную помощь в 2025 г. Общество не получало.

7.6. Крупные сделки

Крупных сделок по качественным и количественным критериям, требующих одобрения учредителей в 2025 году не заключалось.

7.7. Чрезвычайные события

Чрезвычайные события и факты в 2025 году отсутствовали.

Генеральный директор _____ А.В.Кучинский

23 февраля 2026 г.