

ООО «Воксис Лаб»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Общество с ограниченной ответственностью «Воксис Лаб»

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

г. Калининград

Оглавление

1. Основные сведения.....	1
1.1. Общая информация.....	1
1.2. Основные виды деятельности.....	1
1.3. Обособленные подразделения Общества.....	1
1.4. Структура Уставного капитала.....	1
1.5. Информация об органах управления.....	2
1.6. Информация об аудиторе.....	2
2. Основа представления информации в отчетности.....	2
2.1. Основа представления.....	2
2.2. Организация и формы бухгалтерского учета.....	3
2.3. Инвентаризация имущества и обязательств.....	3
2.4. Нематериальные активы.....	4
2.5. Основные средства.....	6
2.6. Материально-производственные запасы.....	8
2.7. Расходы будущих периодов.....	10
2.8. Расчеты с дебиторами и кредиторами.....	11
2.9. Порядок создания резервов по сомнительным долгам.....	11
2.10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	12
2.11. Арендованные основные средства.....	12
2.12. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов.....	13
2.13. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные.....	13
2.14. Порядок формирования доходов.....	14
2.15. Порядок формирования расходов.....	14
2.16. Отложенные налоги.....	15
2.17. Информация о связанных сторонах.....	15
2.18. События после отчетной даты.....	16
3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД.....	16
3.1. Нематериальные активы.....	16
3.2. Основные средства.....	16
3.3. Прочие внеоборотные активы.....	17
3.4. Запасы.....	17
3.5. Дебиторская задолженность.....	17
3.6. Денежные средства.....	17
3.7. Прочие оборотные активы.....	18
3.8. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).....	18
3.9. Затраты на производство (расходы на продажу).....	18
3.10. Прочие долгосрочные обязательства.....	19
3.11. Кредиторская задолженность.....	19
3.12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	19
4. Пояснения к прочим отчетам (ОФР, ОДДС, ИК).....	19
4.1. Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг.....	19
4.2. Себестоимость услуг.....	19
4.3. Управленческие расходы.....	19
4.4. Прочие доходы и расходы.....	20
4.5. Проценты к получению.....	21
4.6. Проценты к уплате.....	21
4.7. Прочие поступления и платежи в ОДДС.....	21
5. Прочие пояснения.....	22
5.1. Связанные стороны.....	22
5.2. Вознаграждения основному управленческому персоналу.....	26
5.3. Информация о влиянии специальной военной операции на осуществление деятельности.....	26
5.4. События после отчетной даты.....	27
5.5. Условные активы и обязательства.....	27
5.6. Вознаграждение аудиторской организации.....	27

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Воксис Лаб», сокращенное название ООО «Воксис Лаб» (далее -Общество)

ИНН 3906397181 КПП 390601001, зарегистрировано Управлением Федеральной налоговой службы по Калининградской области.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 30 ноября 2020 года, за основным государственным регистрационным номером 1203900015131.

Юридический и почтовый адрес: 236006, Калининградская область, г. Калининград, ул. Фрунзе, дом 6В, помещение 20.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.2025	На 31.12.2024
611	827

1.2. Основные виды деятельности

В 2025 г. Общество осуществляло следующие виды деятельности:

- Разработка ПО
- Доработка, адаптация, модернизация и т.д. ПО
- Прочие услуги в сфере разработки ПО
- Прочие услуги ИТ

1.3. Обособленные подразделения Общества

Общество не имеет обособленных подразделений.

1.4. Структура Уставного капитала.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 г. оплачен полностью и составляет 10 тыс. руб.

Участниками Общества по состоянию на 31.12.2025 являются:

№ п/п	Полное наименование	Размер доли	
		в %	в тыс. руб.
1	ООО «ВОКСИС»	100	10
Итого		100	10

1.5. Информация об органах управления

Органами управления Общества являются:

- Общее Собрание участников Общества.
- Директор (единоличный исполнительный орган).

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Генеральным директором), который действует на основании Устава Общества.

Генеральный директор Общества:

Токарев Александр Сергеевич до 13.02.2026

Стецюк Алексей Юрьевич с 14.02.2026

Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31.12.2025 Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

1.6. Информация об аудитор

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью "МЭЙНСТЕЙ" (ООО «МЭЙНСТЕЙ»), 117638, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Зюзино, ул. Одесская, д. 2, помещ. 1/2А/9, являющееся членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС), ОГРН 11606055761.

2. Основа представления информации в отчетности.

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федеральным стандартом бухгалтерского учёта 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», утв. приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н другими нормативными актами и положениями по бухгалтерскому учету по формам, разработанным и принятым Обществом.

Учетная политика на 2025 г. утверждена приказом Генерального директора Общества от 31 декабря 2024 г.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Показатель бухгалтерской отчетности считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Решение вопроса, является ли данный показатель существенным, зависит от оценки показателя, его характера, конкретных обстоятельств возникновения. В целях детализации показателей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от детализируемого. Показатели, составляющие менее 10% от детализируемого, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения. (Основание: п. 10, пп. "д", "е" п. 69 ФСБУ 4/2023).

2.2. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера. Для ведения бухгалтерского учета и отражения хозяйственных операций применяется программный продукт «1С: Предприятие, 8.3».

2.3. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49, а с 01.04.2025 г. ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", утв. Приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н.

Инвентаризация основных средств в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в год или по приказу руководителя.

Инвентаризация основных средств проводилась в 2025 году на основании приказа № 86 ВЛ от 26.09.2025 в целях обеспечения достоверных данных бухгалтерского учета и годовой отчетности Общества.

Результаты инвентаризации отражены в отчетности за 2025 год.

2.4. Нематериальные активы

Для учета нематериальных активов Общество применяет ФСБУ 14/2022, утвержденное Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

В соответствии с ФСБУ 14/2022, критериями отнесения объектов к нематериальным активам являются:

- а) не имеет материально-вещественной формы;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана), на получение которых организация имеет право (в частности, в отношении такого актива у организации при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив) и доступ иных лиц к которым организация способна ограничить;
- д) может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них.

Общество не применяет ФСБУ 14/2022 в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными абзацем 2 п. 2.6., имеющих стоимость за единицу ниже 500 000 (Пятьсот тысяч) рублей.

Активы, характеризующиеся признаками, установленными абзацем 2 п. 2.6., имеющие стоимость за единицу ниже 500 000 (Пятьсот тысяч) рублей, сразу списываются в расходы и учитываются за балансом (п. 7 ФСБУ 14/2022).

Оценка

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Переоценка НМА в 2025 г. не проводилась.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены за минусом начисленной амортизации.

Амортизация

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

Для всех нематериальных активов используется один способ начисления амортизации – линейный.

Ежемесячная сумма амортизационных отчислений рассчитывается - исходя из фактической (первоначальной) стоимости или текущей рыночной стоимости нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования.

Срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется исходя из:

- а) срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;
- б) срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности;
- в) ожидаемого периода использования объекта нематериальных активов с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта;
- г) ожидаемого морального устаревания, например, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию, работы, услуги, производимые с использованием нематериального актива;
- д) срока полезного использования иного актива, с которым объект нематериальных активов непосредственно связан (например, срока полезного использования материального носителя (вещи), в которой выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации);
- е) других факторов, влияющих на использование объекта нематериальных активов организацией.

Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности организации.

Сроки полезного использования объектов НМА, выявленных в результате проведения инвентаризации, устанавливаются приказом по организации исходя из предполагаемого срока эксплуатации объекта для получения экономических выгод.

НМА классифицируются по видам: (п. 12 ФСБУ 14/2022):

- программы ЭВМ;
- базы данных;
- исключительные права на лицензионное ПО;
- неисключительные права на лицензионное ПО;

- секреты производства;
- лицензии и разрешения;
- товарные знаки.

Совокупность объектов НМА одного вида, сходных по характеру использования, образует группу НМА (п. 12 ФСБУ 14/2022). Определение срока полезного использования, а также пересмотр действующих сроков полезного использования НМА осуществляется комиссией на основании приказа директора.

Принятые Обществом сроки полезного использования по НМА приведены в разделе 3.1.

В бухгалтерской отчетности нематериальные активы отражаются по остаточной стоимости. Переоценка нематериальных активов не производится.

В 2025 г. пересмотра действующих сроков полезного использования НМА не проводилось.

2.5. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденных Приказом Министерства Финансов РФ от 17 сентября 2020 г. № 204н;

Активы принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

- Имеет материально-вещественную форму;
- Объект предназначен для использования при выполнении работ (оказании услуг), для управленческих нужд, либо предоставления за плату во временное владение и пользование или во временное пользование.
- Объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев;
- Общество не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- Объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Актив, удовлетворяющий вышеуказанным условиям, относится к объектам основных средств и является амортизируемым имуществом, если его стоимость больше 10 тыс. руб.

Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то он не признается в составе Основного средства, и затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации и обесценения.

Оценка основных средств при принятии к учету

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Последующая оценка

Первоначальная стоимость основных средств подлежит изменению в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации.

Обществом не проводится переоценка объектов основных средств.

По состоянию на конец отчетного года Общество проверяет основные средства (включая инвестиционную недвижимость) и капитальные вложения в них на возможное обесценение в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Ликвидационная стоимость объекта основных средств для целей учета является несущественной и принимается равной нулю.

Амортизация

Амортизация основных средств начисляется линейным способом исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной из срока полезного использования.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость.

Сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

В отношении объектов основных средств, бывших в употреблении и полученных в виде вклада в уставный капитал или в порядке правопреемства при реорганизации, Общество определяет норму амортизации по этому имуществу с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками, оценки независимым оценщиком оставшегося срока эксплуатации, технического состояния и других факторов, но не менее 12 месяцев.

Принимая объект основных средств на учёт, Общество определяет для него элементы амортизации:

- ликвидационную стоимость;
- срок полезного использования;
- способ начисления амортизации.

Для каждой амортизационной группы устанавливаются следующие сроки полезного использования:

Группа	СПИ в месяцах
Амортизационная группа: первая группа (от 1 года до 2 лет включительно)	13

Амортизационная группа: вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	25
Амортизационная группа: третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	37
Амортизационная группа: четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	61
Амортизационная группа: пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)	85
Амортизационная группа: шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)	121
Амортизационная группа: седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно)	181
Амортизационная группа: восьмая группа (свыше 20 лет до 25 лет включительно)	241
Амортизационная группа: девятая группа (свыше 25 лет до 30 лет включительно)	301
Амортизационная группа: десятая группа (свыше 30 лет)	361

Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества.

Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего ремонта основных производственных фондов, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по окончании работ.

Общество не производит переоценки основных средств.

2.6. Материально-производственные запасы

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

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Материально-производственные запасы - активы:

- используемые при выполнении работ и оказании услуг, предназначенных для продажи;
- предназначенные для продажи;
- объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные, находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности компании;
- затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство).

Затраты на приобретение запасов для управленческих нужд отражаются с использованием счета 10.

Затраты на приобретение медикаментов учитываются в составе прочих расходов без использования счета 10.

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. Фактические затраты на приобретение материалов определяется с учетом транспортных расходов, если они возникли до принятия объекта к бухгалтерскому учету, и которые распределяются пропорционально стоимости приобретенных материалов.

В себестоимость приобретаемых (создаваемых) запасов не включаются:

- а) затраты, возникшие в связи со стихийными бедствиями, пожарами, авариями и другими чрезвычайными ситуациями;
- б) управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением (созданием) запасов;
- в) расходы на хранение запасов, за исключением случаев, когда хранение является частью технологии подготовки запасов к потреблению (продаже, использованию) или обусловлено условиями приобретения (создания) запасов;
- г) иные затраты, осуществление которых не является необходимым для приобретения (создания) запасов.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции не включаются:

- а) затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса (сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины);
- б) затраты, возникшие в связи со стихийными бедствиями, пожарами, авариями и другими чрезвычайными ситуациями;
- в) обесценение других активов независимо от того, использовались ли эти активы в производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- г) управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг;
- д) расходы на рекламу и продвижение продукции;
- е) расходы по прекращаемой деятельности, когда они непосредственно не связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг.
- ж) иные расходы, осуществление которых не является необходимым для выполнения производства продукции, выполнении работ и оказания услуг.

Поступление материалов отражается без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

Оценка материалов при их отпуске в производство (переработку) или другом выбытии производится по средней себестоимости.

Аналитический учет материалов ведется по наименованиям материалов.

Запасы Общества оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

Если фактическая себестоимость превышает чистую стоимость продажи, то в учете признается резерв под обесценение, сумма которого признается расходом соответствующего периода, и отражается по дебету счета 91.

При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва, в соответствии с п.30 и п. 31 ФСБУ 5/2019.

Восстановление резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде в связи с продажей запасов.

Если сумма восстановления резерва не существенна для Общества, то данная сумма относится на прочие доходы, исходя из принципа рациональности.

2.7. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе по статьям:

1190 «Прочие внеоборотные активы» (сроком признания в расходах свыше 12 месяцев)

1260 «Прочие оборотные активы» (сроком признания в расходах в течение 12 месяцев)

и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся.

Обществом выделяются следующие расходы, классифицируемые, как расходы будущих периодов:

- программные продукты с неисключительными правами, стоимостью менее 500 тысяч рублей;
- лицензии,
- сертификация и другие.

2.8. Расчеты с дебиторами и кредиторами

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

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

2.9. Порядок создания резервов по сомнительным долгам

Задолженность покупателей и заказчиков, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов по сомнительным долгам.

Критерием оценки признания задолженности сомнительной являются:

- возникновения риска непринятия работ заказчиком и последующих переговоров, подтвержденных соответствующими документами;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Не создается резерв по сомнительным долгам по денежным средствам, перечисленным под будущую поставку материальных ценностей, производство работ (оказание услуг) в последующие периоды.

Величина создаваемого резерва зависит от времени просрочки дебиторской задолженности. Резерв по просроченной задолженности начисляется в следующих размерах:

- 5 % от дебиторской задолженности, просроченной свыше 45, но менее 90 (включительно) дней;
- 25 % от дебиторской задолженности, просроченной свыше 90, но менее 180 (включительно) дней;
- 100 % от дебиторской задолженности, просроченной свыше 180 дней.

Создание резервов по сомнительным долгам осуществляется ежеквартально за счет прочих расходов Общества.

Списание дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, осуществляется за счет просроченного резерва.

В бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность показывается за вычетом резервов по сомнительным долгам.

2.10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

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

- резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам Общества,

Информация по данным резервам подлежит раскрытию в соответствующем разделе настоящих пояснений.

Резервирование тех или иных сумм отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство, управленческих расходов.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете Общества в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать. В случае, когда у Общества возникают сомнения в наличии такой обязанности, Общество признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

б) уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

2.11. Арендованные основные средства

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Аренда».

Учет арендованного имущества в зависимости от условий договора производится на счетах учета основных средств и на забалансовых счетах по стоимости, определенной в соответствии с передаточным актом и договором аренды.

Учет полученного в аренду имущества осуществляется по арендодателям, по каждому объекту арендованных основных средств, по местам эксплуатации, по материально ответственным лицам и другим аналитическим признакам, необходимым для обеспечения сохранности имущества.

Оценка

Общество признает актив в форме права пользования по фактической стоимости.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Общество производит дисконтирование с применением ставки, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Последующая оценка

После признания актива в форме права пользования учитывается по фактической себестоимости за вычетом накопленной амортизации и обесценения.

Амортизация

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по активам в форме права пользования производится линейным способом.

Обесценение

По состоянию на конец отчетного года Общество проверяет актив в форме права пользования на возможное обесценение в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.12. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причине неплатежеспособности дебиторов отражается в бухгалтерском учете на счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течение 5 лет.

2.13. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей, выданные и полученные Обществом, отражаются за балансом в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида, условий заключенных договоров.

Информация об имуществе, полученном и переданном в залог, отражается на счете 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» и счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» соответственно. Дополнительно раскрывается информация о залоговой оценке имущества в соответствии с условиями договора.

В случае изменения объема основного обязательства стоимость оценки имущества, переданного в залог, изменяется пропорционально, если иное не предусмотрено условиями договора.

2.14. Порядок формирования доходов

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

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

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- доходы от оказания услуг,
- доходы от предоставления за плату прав на различные виды интеллектуальной собственности;
- прочие (далее – доходы от реализации)

Прочими доходами признаются:

- начисленные проценты по предоставленным займам, депозитам;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- прочие доходы.

2.15. Порядок формирования расходов

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

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

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, относящиеся к доходам по обычным видам деятельности, поименованным в соответствующем пункте настоящих пояснений.

К прочим расходам относятся расходы, связанные с прочими доходами, поименованными в соответствующем пункте настоящих пояснений.

Учет затрат на производство работ и услуг ведется с разделением на прямые и косвенные расходы, собираемые по дебету счета 20 «Основное производство» и 25 «Общепроизводственные расходы», и управленческие расходы, отражаемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы».

Косвенные расходы, — это затраты по организации управления производственным процессом, которые не имеют прямой связи с оказанием услуг и распределяются между ними косвенно (условно). Счет предназначен для обобщения информации о расходах по обслуживанию основных производств Общества. Общепроизводственные расходы — это расходы на содержание, организацию и управление подразделениями основного производства.

На счете 26 «Общехозяйственные расходы» учитываются затраты на управление и содержание Общества в целом.

Расходы в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых Общество перечислило аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете Общества в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

2.16. Отложенные налоги

В связи с использованием льготы по налогу на прибыль у Общества нет отложенных налогов в 2025 году.

2.17. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с

законодательством Российской Федерации (Закон РФ от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»);

б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;

в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

2.18. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

3.1. Нематериальные активы

Информация о движении нематериальных активов представлена в табличном пояснении 3.1.

3.2. Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства».

Общество не имеет в собственности земельных участков.

По состоянию на 31.12.2025 в составе основных средств у Общества отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации.

Информация о движении основных средств, незавершенного строительства представлена в табличных пояснениях под номером 4.1.

3.3. Прочие внеоборотные активы

В составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены вложения во внеоборотные активы, не удовлетворяющие требованиям формирования показателей следующих строк бухгалтерского баланса:

- строки 1110 «Нематериальные активы»;
- строки 1150 «Основные средства»;
- строки 1170 «Долгосрочные финансовые вложения».

Информация о прочих внеоборотных активах представляет собой следующее, тыс.руб.:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Расходы будущих периодов (Неисключительные лицензии на использование программного обеспечения более 12 месяцев, стоимостью менее 500 тыс. руб.)	1	1	
Итого	1	1	

3.4. Запасы

Информация о запасах (стр.1210) представляет собой следующее:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Запасы, всего	72	52	
в том числе:			
Товарно-материальные ценности	72	52	

Запасов в залоге нет

Информация о наличии и движении запасов представлена в табличном пояснении 6.1.

3.5. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена табличном пояснении 7.1.

3.6. Денежные средства

Денежные средства, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	541	387	
Итого	541	387	

3.7. Прочие оборотные активы

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражено следующее:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Права и сертификаты на ПО (срок списания менее 12 месяцев)	18	2 857	
Итого	18	2 857	

3.8. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

В 2025 г. Обществом распределены дивиденды в сумме 200 000 тыс. руб.

Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль»

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Нераспределенная прибыль, всего	211 158	338 145	
Дивиденды	(200 000)	-	
Прибыль текущего года	66 055	262 995	
Изменение нераспределенной прибыли по результатам пересмотра СПИ ОС.	6 958		
Прибыль прошлых лет	338 145	75 150	

В 2025 г. Обществом произведен пересмотр срока полезного использования (СПИ) основных средств за период с 2021 по 2025 гг. В связи с тем, что ошибка не является существенной, исправления в отчетность внесены в декабре 2025 года. Влияние на нераспределенную прибыль отражено в строке «Изменение нераспределенной прибыли по результатам пересмотра СПИ ОС».

3.9. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	2025	2024
Материальные затраты	359	292
Затраты на оплату труда	578 740	640 741
Отчисления на социальные нужды	42 693	39 957
Амортизация	58 983	26 600
Прочие затраты в том числе:	129 763	58 889
Себестоимость продаж	104 425	42 288
Управленческие расходы	25 338	16 601
Итого по элементам	810 538	766 479
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-

Наименование показателя	2025	2024
Итого расходы по обычным видам деятельности	810 538	766 479

3.10. Прочие долгосрочные обязательства

Информация о наличии долгосрочных обязательств представлена в таблице ниже:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Долгосрочные обязательства по аренде	-	-	
Итого	-	-	

3.11. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в табличном пояснении 8.1.

3.12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах представлена в табличном пояснении 8.3.

4. Пояснения к прочим отчетам (ОФР, ОДДС, ИК)

4.1. Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг

Наименование показателя	2025	2024
Выручка всего:	879 334	1 029 393
в том числе:		
Разработка, адаптация ПО и прочие услуги в области ИТ	658 834	767 336
Реализация прав на ПО	-	4 100
Реализация прав на ПО, включенного в реестр отечественного	220 500	257 957

4.2. Себестоимость услуг

Наименование показателя	2025	2024
Себестоимость услуг всего:	611 708	534 570
из них в том числе:		
Оплата труда	419 931	438 451
Страховые взносы	30 799	31 799
Амортизация основных средств	484	818
Амортизация активов в форме права пользования	4 251	6 559
Амортизация нематериальных активов	51 474	14 372
Прочие затраты	104 769	42 571

4.3. Управленческие расходы

Наименование показателя	2025	2024
Управленческие расходы всего:	198 830	231 909
из них в том числе:		

Наименование показателя	2025	2024
Оплата труда	158 809	202 289
Страховые взносы	11 895	8 158
Прочие расходы	28 126	21 462

4.4. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Наименование показателя	2025	2024
Прочие доходы всего:	814	1 906
из них в том числе:		
Реализация прочего имущества	-	1 246
Оценочные обязательства по оплате труда	809	592
Прочие доходы	5	68

Прочие расходы

Наименование показателя	2025	2024
Прочие расходы всего:	3 422	2 588
из них в том числе:		
Услуги банков	197	385
Прибыль/(Убытки) прошлых лет, выявленные в текущем году	123	10
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	1 150	715
Корпоративные мероприятия	1 050	634
Прочие расходы	902	844

4.5. Проценты к получению

Проценты к получению за 2024 год отражены по строке 2320 отчета о финансовых результатах и представляют собой проценты, начисляемые на остаток денежных средств по счетам, проценты по размещаемым депозитам, а также проценты по займам выданным и составляют 1 729 тыс. руб.

Проценты к получению за 2025 год отражены по строке 2320 отчета о финансовых результатах и представляют собой проценты, начисляемые на остаток денежных средств по счетам, проценты по размещаемым депозитам, а также проценты по займам выданным и составляют 534 тыс. руб.

4.6. Проценты к уплате

Проценты к уплате за 2024 год отражены по строке 2330 отчета о финансовых результатах и представляют собой процентные расходы по аренде в размере 620 тыс.

Проценты к уплате за 2025 год отражены по строке 2330 отчета о финансовых результатах и представляют собой процентные расходы по аренде в размере 533 тыс.

4.7. Прочие поступления и платежи в ОДДС

В отчете о движении денежных средств суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС - представляются свернуто.

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Денежные эквиваленты – краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (деPOSITные вклады до востребования, депозитные вклады, размещенные на срок не более 3-х месяцев).

В отчете о движении денежных средств (ОДДС) денежные потоки отражаются за вычетом сумм НДС, подлежащих к уплате в бюджет и вычету (возмещению) из бюджета. При осуществлении Обществом деятельности, не облагаемой НДС, денежные потоки

отражаются в ОДДС с учетом сумм НДС, подлежащих отнесению на затраты по производству и реализации товаров, работ, услуг.

В ОДДС не отражается:

- движение денежных средств между расчетными счетами;
- валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от таких операций).

Информация о денежных средствах отражается без учета внутреннего оборота по счетам учета денежных средств.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте РФ.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях по курсу ЦБ РФ, действовавшему на 31 декабря предыдущего года.

Расшифровка прочих поступлений и платежей Отчета о движении денежных средств:

Наименование	Код строки	2025	2024
Прочие поступления по текущей деятельности, в том числе:	4 119	464 492	177 194
НДС	4 119	-	177 194
Поступление беспроцентных займов от компаний группы	4 119	315 000	-
Поступление беспроцентных займов от компаний группы	4 119	113 511	-
Прочие платежи по текущей деятельности, в том числе:	4 129	(103 338)	(180 558)
Расходы на услуги банков	4 129	(197)	(386)
Командировочные расходы	4 129	(8 141)	(5 990)
Уплата ЕНП (налогов, кроме НДФЛ и СВ до 2023г.)	4 129	(100 755)	(174 177)
Представительские расходы	4 129	(102)	(4)
Представительские расходы	4 129	(200)	(106)

5. Прочие пояснения

5.1. Связанные стороны

Характер отношений и объем операций за 2025 год со связанными сторонами представлен в таблице ниже.

Группа Наименование связанной стороны	Характер отношений		Изменения в составе связанных сторон
	За 2025 год	За 2024 год	
Юридические и физические лица, которые имеют право прямо распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Общества или доли (вклады),			

составляющие уставный или складочный капитал.			
ООО «ВОКСИС»	В	В	
Другие связанные стороны			
МКАО «Воксис»	С	С	
ООО «ПКО Воксис»	С	С	
ООО «Воксис. Кадровые Решения»	С	С	С 05.06.2024
ООО «Комфортел» (до 10.03.2025 АО «Комфортел»)	С	С	Реорганизация в форме преобразования
ООО «Цифровые платформы»	С	С	
ООО «Уралинновация»	С	С	
ООО «ПКО «ЭВЕРЕСТ»	С	-	С 03.09.2025
ООО «КЛИК-ТУ-МАНИ»	С	-	С 23.09.2025
ООО «КВАЗАР ЛИМИТЕД»	С	-	С 23.09.2025

А* - связанная сторона (организация/физическое лицо) контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом.

В* - связанная сторона (организация/физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество.

С* - связанная сторона (организация/физическое лицо) и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одно и то же юридическое и (или) физическое лицо (группа лиц).

Д* - бенефициарный владелец.

Информация о бенефициарах не раскрываются на основании п.16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Операции со связанными сторонами за 2024 и 2025 гг. представляют собой следующее:

Операции по реализации работ, услуг, товаров со связанными сторонам приведены ниже:

2024 год тыс. руб.

Покупатель	Выручка от оказания услуг по разработке ПО, сопровождению и прочих ИТ-услуг
ООО «КОМФОРТЕЛ»	19 980
ООО «Воксис. Кадровые Решения»	28 995
ООО «ВОКСИС»	660 576

2025 год тыс. руб.

Покупатель	Выручка от оказания услуг по разработке ПО, сопровождению и прочих ИТ-услуг, тыс. руб.
ООО «КОМФОРТЕЛ»	19 980
ООО «Воксис. Кадровые Решения»	156 291
ООО «ВОКСИС»	464 304

Движение по займам выданным Обществом связанным сторонам, за 2024 и 2025 гг., тыс. руб.:

2024 год

Заемщик	Сальдо на начало периода, тыс. руб.	Поступление займов, начислено процентов, тыс. руб.	Возврат займов, процентов, тыс. руб.	Сальдо на конец периода, тыс. руб.
ООО «Цифровые платформы»	-	28 110	(28 110)	-
Итого	-	28 110	(28 110)	-

2025 год

Заемщик	Сальдо на начало периода, тыс. руб.	Поступление займов, начислено процентов, тыс. руб.	Возврат займов, процентов, тыс. руб.	Сальдо на конец периода, тыс. руб.
ООО «Цифровые платформы»	-	8 074	(8 074)	-
Итого	-	8 074	(8 074)	-

Движение по займам полученным Обществом от связанных сторон, за 2024 и 2025 гг., тыс. руб.:

2024 год

Заемщик	Сальдо на начало периода	Поступило займов, начислено процентов	Возврат займов, процентов	Сальдо на конец периода
ООО «ВОКСИС»	-	(51 700)	51 700	-
Итого	-	(51 700)	51 700	-

2025 год

Заемщик	Сальдо на начало периода	Поступило займов, начислено процентов	Возврат займов, процентов	Сальдо на конец периода
ООО «ВОКСИС»	-	(576 500)	187 500	(389 000)
Итого	-	(576 500)	187 500	(389 000)

В 2025 году Обществом распределены дивиденды в сумме 200 000 тыс. руб.

Состояние расчетов между связанными сторонами

Движение дебиторской задолженности (с учетом НДС), тыс. руб.

2024 год

Группа / Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность на начало отчетного периода	Изменения за период			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода
		Поступление	Выбыло		
			В т.ч. взаимозачёт ы	В т.ч. движени е по р/с	
ООО «КОМФОРТЕЛ»	1 800	23 586	(2 182)	(21 398)	1 806
ООО «ВОКСИС»	52 443	871 085	(706 587)	(216 941)	-
ООО "ПКО ВОКСИС"	-	30 000	-	-	30 000
ООО «Воксис. Кадровые Решения»	-	59 292	(26 013)	(14 910)	18 369

2025 год

Группа / Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность на начало отчетного периода	Изменения за период			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода
		Поступление	Выбыло		
			В т.ч. взаимозачёты	В т.ч. движени е по р/с	
ООО «КОМФОРТЕЛ»	1 806	23 580	(1 120)	(21 959)	2 307
ООО «ВОКСИС»	-	555 845	(482 046)	(38 145)	35 654
ООО "ПКО ВОКСИС"	30 000	-	-	(30 000)	-
ООО «Воксис. Кадровые Решения»	18 369	172 229	(22 253)	(51 940)	116 405

Движение кредиторской задолженности (с учетом НДС), тыс. руб.

2024 год

Группа / Наименование связанной стороны	Кредиторская задолженность на начало отчетного периода	Изменения за период			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода
		Поступление	Выбыло		
			В т.ч. по оказанным услугам, взаимозачёты	В т.ч. движени е по р/с	
ООО «КОМФОРТЕЛ»	161	2 412	(1 287)	(1 286)	-
ООО «ВОКСИС»	591	961	(81)	(1 415)	56
ООО «ЦИФРОВЫЕ ПЛАТФОРМЫ»	-	156 800	(84 910)	-	71 890
ООО «Воксис. Кадровые Решения»	-	23 947	(20 215)	(3 732)	-

2025 год

Группа / Наименование связанной стороны	Кредиторская задолженность на начало отчетного периода	Изменения за период			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода
		Поступление	Выбыло		
			В т.ч. по оказанным услугам, взаимозачёты	В т.ч. движени е по р/с	
ООО «КОМФОРТЕЛ»	-	1 944	(965)	(818)	161
ООО «ВОКСИС»	56	1 158	(615)	(598)	1
ООО «ЦИФРОВЫЕ ПЛАТФОРМЫ»	71 890	92 080	(54 980)	(68 335)	40 655
ООО «Воксис. Кадровые Решения»	-	57 243	(42 869)	(14 375)	(1)

5.2. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу: Генеральному директору и Главному бухгалтеру Общества, представляет собой следующее:

№ п/п	Наименование показателя	2025	2024
1	Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (в т.ч. НДФЛ)	18 129	3 866
1.1.	Базовая заработная плата за отработанное время	18 129	3 179
1.2.	Стимулирующие выплаты (премии) (в т.ч. НДФЛ)	-	687
2	Страховые взносы	3 177	638
	ИТОГО	21 306	4 504
	НДФЛ	3 080	549

5.3. Информация о влиянии специальной военной операции на осуществление деятельности

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на

нефть и газ. Кроме того, налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

Специальная военная операция существенно не повлияла на оказание услуг и цепочки поставок Общества, и Общество не останавливало финансово-хозяйственную деятельность.

Руководство продолжает следить за развитием ситуации на мировых рынках на фоне введения новых санкций в отношении Российского бизнеса, оценивает возможные сценарии их влияния на показатели деятельности Общества и продолжает принимать меры для минимизации рисков для сотрудников и бизнеса в целом.

Санкции, введенные в начале 2022 года в отношении Российской Федерации, не оказывают существенного влияния на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

5.4. События после отчетной даты

События после отчетной даты, требующие корректировок показателей бухгалтерской отчетности за 2025 год, отсутствуют.

5.5. Условные активы и обязательства.

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

По состоянию на отчетную дату условные активы и условные обязательства отсутствуют.

5.6. Вознаграждение аудиторской организации

Величина выплаченного (подлежащего выплате) ООО «Мэйнстей» вознаграждения за проведение аудита бухгалтерской отчетности Общества, за 2025 год, а также аудита годовой консолидированной финансовой отчетности ООО «Воксис» и его дочерних

организаций за год, закончившийся 31 декабря 2025 года, складывается из следующих договоров:

- (i) Договор на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности организации №89/25/20-525 от 21 июля 2025 года ООО «Мэйнстей» и ООО «Воксис Лаб» на аудит годовой бухгалтерской отчетности ООО «Воксис», подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации (РСБУ), за год, закончившийся 31 декабря 2025 года на сумму 450 000 рублей, кроме того НДС по действующей ставке.

Генеральный директор
24.03.2026 г.

Стецюк Алексей
Юрьевич
