

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых
результатах ООО «Софтлайн Интеграция»**

за 2025 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения об организации	3
2. Учетная политика и её изменения	3
2.1. Основа составления	3
2.2. Основные средства и Учет аренды	4
2.3. Нематериальные активы	5
2.4. Поисковые затраты	6
2.5. НИОКР	6
2.6. Финансовые вложения	6
2.7. Незавершенное строительство	6
2.8. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары	7
2.9. Резерв по снижению стоимости МПЗ	7
2.10. Незавершенное производство	7
2.11. Признание дохода	7
2.12. Порядок признания расходов	7
2.13. Порядок определения величины оценочных резервов	8
2.14. Порядок определения резервов сомнительных долгов	8
2.15. Порядок учета государственной помощи	9
2.16. Перечень сегментов	9
2.17. Учет договоров строительного подряда	9
2.18. Применение ПБУ 18/02	9
2.19. Учет специальных фондов	10
2.20. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности	10
2.21. Иные способы учетной политики	10
2.22. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:	10
3. Раскрытие существенных показателей отчетности	11
3.1. Оценка структуры баланса	11
3.2. Нематериальные активы	11
3.4. Незавершенные капитальные вложения	13
3.5. Доходные вложения в материальные ценности	13
3.6. Финансовые вложения	13
3.7. Запасы	13
3.8. Задолженность покупателей и заказчиков	13
3.9. Денежные средства и денежные эквиваленты	13
3.10. Прочие оборотные активы	14
3.11. Сведения о чистых активах, уставном капитале Общества и дивидендах	14
3.12. Кредиты и займы	15
3.13. Кредиторская задолженность	15
3.14. Доходы будущих периодов	15
3.16. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	16
3.17. Прочие доходы и расходы	17
3.18. Прибыль	18
3.19. Информация о связанных сторонах	19
3.20. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах, и их изменении	24
3.21. Информация об участии в совместной деятельности	24
3.22. Государственная помощь	24
3.23. Распределение выручки по видам деятельности	24
3.24. Информация по прекращаемой деятельности	25
3.25. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом	25
3.26. Долевое строительство	25
3.27. Информация об исправленных существенных ошибках	25
3.28. Чрезвычайные факты	25
3.29. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности	25
3.30. Допущение непрерывности деятельности	25
3.31. Информация о событиях после отчетной даты	26
3.32. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации	26
3.33. Информация об экологической деятельности	27

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других ПБУ и ФСБУ, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2025 год.

1. Общие сведения об организации

1.1 Общество с ограниченной ответственностью «Софтлайн Интеграция» (далее «Общество») создано в 2015 году.

Участником общества является: ЗАО «Софтлайн Интернейшнл» (доля 100%).

Страна регистрации: РФ

Регистрационный номер 1027739064979

Доля в Уставном капитале: 10 000 рублей (100%).

Информация обо всех юридических и физических лицах с долей владения (контроля) более 20 %, начиная с первого уровня владения и более, входящих в структуру собственности Общества (во всей цепочке собственников) представлена в разделе 3.19. Информация о связанных сторонах.

ООО «Софтлайн Интеграция» согласно Выписке от 12.10.2025 за № 5453 внесено в Реестр аккредитованных организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий.

1.2. Уставный капитал Организации составляет: 10 000 (десять тысяч) рублей.

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: 115114, г.Москва, | 1-й Дербеневский переулок, д. 5.

Фактический адрес Организации: 115114, г.Москва, | 1-й Дербеневский переулок, д. 5.

1.4. В Организации существуют следующие обособленные подразделения:

Самара, Воронеж, Хабаровск, Екатеринбург, Санкт-Петербург, Ростов-на-Дону, Нижний Новгород, Казань, Новосибирск, Омск, Волгоград, Уфа, Красноярск, Краснодар, Владивосток, Иркутск, Белгород, Мытищи.

1.5. Данные о государственной регистрации Организации:

ОГРН 1157746880862

Свидетельство о регистрации серия 77 № 017287007 от 25.09.2015 выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве.

1.7. Основным видом деятельности является осуществление исследований, разработок и коммерциализации их результатов по направлению «Разработка программного обеспечения и консультирование в этой области», ОКВЭД 62.01

1.8. Средняя численность за 2025 год составила 830 человек, за 2024 год составила 1039 чел.

1.9. Дочерние и зависимые Организации: отсутствуют

1.10. Органы управления: Генеральный директор Котусов Владислав Валентинович.

1.11. Бухгалтерский учет в Организации осуществляется главным бухгалтером.

2. Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению

бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также приказом № УП1 «Об утверждении учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2025й год».

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

2.2. Основные средства и Учет аренды

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 (п. 12 ФСБУ 6/2020).

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п.13 ФСБУ 6/2020), определяемой в зависимости от способа поступления – приобретение за плату, создание собственными силами (строительство), полученные по договору дарения или безвозмездно и т. д.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на стоимость амортизации.

Амортизация основных средств по отдельным группам объектов ОС (п. 32 ПБУ 6/01) начисляется линейным способом., Организация начисляет амортизацию с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Основание — п. 33 ФСБУ 6/2020.

Переоценка основных средств в проверяемом периоде не производилась. Срок полезного использования объектов основных средств определяется периодом, в течение которого объект основных средств будет приносить экономические выгоды организации и утверждается Генеральным директором Общества или уполномоченным им лицом. Данный перечень содержит следующие группы основных средств со сроком полезного использования:

1. Здания и сооружения от 30 до 50 лет;
2. Транспортные средства от 1 года до 30 лет;
3. Компьютерное и периферийное оборудование от 2 до 3 лет;
4. Оборудование коммуникационное от 3 до 7 лет;
5. Оргтехника от 3 до 5 лет;
6. Производственный и хозяйственный инвентарь от 5 до 15 лет;
7. Приборы оптические и фотографическое оборудование от 3 до 5 лет;
8. Демонстрационные материалы от 3 до 5 лет

Актив, удовлетворяющий условиям [п. 4](#) ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Организация применяет единый подход к признанию и оценке для всех договоров аренды, за исключением краткосрочной аренды (срок аренды не превышает 12 месяцев) и аренды малоценных активов (рыночная стоимость не превышает 300 000 руб.).

При получении предмета аренды организация признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде, арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты

Срок полезного использования права пользования активом устанавливается в соответствии с ожидаемым сроком использования объекта, по которому предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды. Срок определяется комиссией при принятии объекта к учету.

Общество производит начисление амортизации линейным способом.

Организация не переоценивает права пользования активами.

2.3. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям [п. 4](#) ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям [п. 4](#) ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. (Основание: [п. 15](#) ФСБУ 14/2022)

НМА с неопределенным сроком полезного использования или НМА, который еще не готов к использованию (капитальные вложения), тестируется на обесценение независимо от наличия признаков обесценения. Тестирование проводится ежегодно путем сравнения его балансовой стоимости с возмещаемой суммой с 1 по 10 декабря отчетного года. (Основание: [п. 43](#) ФСБУ 14/2022, [п. 17](#) ФСБУ 26/2020, [пп. "а"](#) [п. 10](#), [п. 11](#) МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов")

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования. (Основание: п. 30 ФСБУ 14/2022).

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета. (Основание: п. 38 ФСБУ 14/2022). Изменение продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим сроком полезного использования и предполагаемым составляет не менее 10% от величины текущего срока. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению. (Основание: п. 42 ФСБУ 14/2022). При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: все группы НМА амортизируются линейным способом. (Основание: п. 39 ФСБУ 14/2022)

2.4. Поисковые затраты

Отсутствуют.

2.5. НИОКР

Отсутствуют.

2.6. Финансовые вложения

Приобретение финансовых вложений отражается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, которая определяется исходя из цены приобретения и после принятия к учету финансовых вложений пересчету не подлежит (п. п. 8, 9, 18, 21 ПБУ 19/02), кроме финансовых вложений, которые, согласно, п.20 ПБУ 19/02 подлежат пересчету по текущей рыночной стоимости. На конец отчетного периода стоимость таких финансовых вложений, отражается по текущей рыночной стоимости.

Учитываются финансовые вложения на 58 счете с открытием субсчета для каждого отдельного вида финансовых вложений.

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не осуществляется.

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) (п. 42 ПБУ 19/02) осуществляется:

- по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений, по которым не производится перерасчет по текущей рыночной стоимости;
- по текущей рыночной стоимости по тем финансовым вложениям, по которым производится переоценка.

Разница между текущей рыночной стоимостью на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений, по которым определялась текущая рыночная стоимость отражены в таблице 5.1 Приложение Форма 5 к Бухгалтерской отчетности.

Квалификация финансовых вложений: выданные займы признаются краткосрочными, если срок погашения такого финансового вложения согласно условиям договора составляет менее 365 (366) дней, считая с ближайшей отчетной даты. В противном случае, данные вложения признаются долгосрочными.

2.7. Незавершенное строительство

Отсутствует.

2.8. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

Учет запасов, предназначенных для управленческих нужд, ведется с применением ФСБУ 5/2019.

В бухгалтерском учете в качестве материально-производственных запасов принимаются активы, используемые для управленческих нужд Общества.

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости по всем группам (видам).

2.9. Резерв по снижению стоимости МПЗ

Материально-производственные запасы в 2025 г. в залог не передавались.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался в связи с отсутствием материальных ценностей, потерявших рыночную стоимость. Признаков обесценения ТМЦ по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2025 не выявлено.

2.10. Незавершенное производство

Отсутствует.

2.11. Признание дохода

Выручка от оказания услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаны доходы от оказания услуг в области, связанной с использованием вычислительной техники и информационных технологий, а именно: выручка от осуществления разработок, выручка от оказания услуг по предоставлению неисключительных прав использования программного обеспечения, выручка от оказания услуг технической поддержки, выручка по предоставлению удаленного доступа к программам.

Остальные доходы являются прочими.

Прибыль от обычных видов деятельности определяется как разница между выручкой от реализации услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с оказанием данных услуг.

2.12. Порядок признания расходов

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

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

В Организации расходами по обычным видам деятельности считаются расходы, осуществление которых связано с деятельностью по предоставлению за плату лицензионных прав и других видов интеллектуальной собственности, а также деятельностью, связанной с информационными технологиями.

При формировании расходов по обычным видам деятельности обеспечена их группировка по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Для целей управления в бухгалтерском учете организуется учет расходов по статьям затрат.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве расходов будущих периодов. Списываются на основании срока действия договора.

Перечень управленческих расходов

- Аренда
- ДМС
- Оплата труда, страховые взносы АУП
- Представительские расходы
- Расходы на командировки

2.13. Порядок определения величины оценочных резервов

Учет оценочных обязательств в связи с предстоящей оплатой отпусков работников и выплат вознаграждения по итогам работы за год ведётся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденные Приказом Минфина России от 13.12.2010 №167н. Учет ведется на счете 96 с использованием двух субсчетов: 96.01.1 «Оценочные обязательства по вознаграждениям» и 96.01.2 «Оценочные обязательства по страховым взносам».

Резерв для оплаты отпусков за фактически отработанное время и выплаты компенсаций за неиспользованный отпуск, включая страховые взносы, рассчитывается исходя из среднедневного заработка каждого работника.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на каждую отчетную дату определяется на основании реальных остатков отпусков по сотрудникам на отчетную дату и их среднедневного заработка.

Начисление отпускных и страховых взносов с этих выплат производятся за счет оценочного обязательства (резерва), а при его недостаточности начисленные суммы относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Резервы по отпускам признаются в налоговом учете.

2.14. Порядок определения резервов сомнительных долгов

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

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последний день отчетного (налогового) периода инвентаризации дебиторской задолженности.

При оценке дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам учитываются следующие обстоятельства:

- а) нарушение должником сроков исполнения обязательства
- б) возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В отчете о финансовых результатах резервы по сомнительным долгам отражаются развернуто в составе прочих доходов и расходов.

2.15. Порядок учета государственной помощи

Государственная помощь отсутствовала.

2.16. Перечень сегментов

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

2.17. Учет договоров строительного подряда

Договоры строительного подряда отсутствовали.

2.18. Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражаются развернуто.

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 N 114н.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль за 2025 год (основание: абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02).

Доначисление (уменьшение) налога на прибыль согласно представленным в налоговый орган уточненным налоговым декларациям за истекшие налоговые периоды отражается в бухгалтерском учете в следующем порядке:

- налог на прибыль за прошлый налоговый период (календарный год), бухгалтерская отчетность за который еще не утверждена общим собранием участников общества, доначисляется (уменьшается) бухгалтерскими записями декабря прошлого отчетного года в обычном порядке;
- налог на прибыль за прошлые налоговые периоды, бухгалтерская отчетность за которые уже утверждена общим собранием участников общества, доначисляется (уменьшается) в периоде обнаружения ошибки.

При этом:

а) если исправляется ошибка, признанная несущественной (согласно критериям учетной политики Организации), то:

- доначисление (уменьшение) налога на прибыль производится записью по счету 68 "Расчеты по налогам и сборам" в корреспонденции со счетом 99 "Прибыли и убытки";
- корректировка отложенных налоговых активов (обязательств) производится записями по счету 09 "Отложенные налоговые активы" (77 "Отложенные налоговые обязательства") в корреспонденции со счетом 99;

б) если исправляется ошибка, признанная существенной (согласно критериям Учетной политики Организации), то:

- доначисление (уменьшение) налога на прибыль производится записью по счету 68 "Расчеты по налогам и сборам" в корреспонденции со счетом 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)";
- корректировка отложенных налоговых активов (обязательств) производится записями по счету 09 "Отложенные налоговые активы" (77 "Отложенные налоговые обязательства") в корреспонденции со счетом 84.

Бухгалтерская запись по доначислению (уменьшению) налога на прибыль производится на разницу между суммой налога по декларации, уточненной с учетом исправления выявленной ошибки, и суммой налога по декларации до исправления выявленной ошибки. (Основание: п. п. 6, 7, 8, 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 N 63н, п. 22 ПБУ 18/02).

2.19. Учет специальных фондов

Организация не ведет учет специальных фондов (на выплату дивидендов по привилегированным акциям, на акционирование работников и т.п.).

2.20. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

В целях определения существенности ошибки, подлежащей исправлению в бухгалтерском учете и отчетности, применяется следующий критерий:

ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10% (п.3 Положения по Бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», ПБУ 22/2010, утвержденное приказом Минфина РФ от 28.06.10 №63н).

2.21. Иные способы учетной политики

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 10 %

2.22. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Организация формирует показатели бухгалтерской отчетности за 2025 год с учетом изменений, внесенных Приказом Минфина России от 19.04.2019 N 61н "О внесении изменений в приказ Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций"

2.23. Инвентаризация имущества и обязательств, проведенной перед составлением годовой бухгалтерской отчетности

На основании приказов руководителя Организации в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Организация провела инвентаризацию имущества:

- материалов по состоянию на 31.12.2025 г.
- основных средств, дебиторской и кредиторской задолженности, расчетов с бюджетом по налогам, расчетов по платежам в фонды, расчетов с подотчетными лицами, с персоналом по прочим операциям, других статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г.

2.24. Бухгалтерский баланс:

Отражение в бухгалтерском балансе вложений в нематериальные активы:

включается в показатель "Нематериальные активы" и отражается обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель «Нематериальные активы».

В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС (Письмо Минфина от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01).

Отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов:

В бухгалтерском балансе Расходы будущих периодов отражаются в разделе II «Оборотные активы».

Расходы на ДМС отражены в составе РБП.

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе учтены следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе, на расчетных, валютных, специальных счетах.

2.25. Отчет о финансовых результатах

Прочие доходы и расходы отражаются в отчетности развернуто (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99).

Курсовые разницы, резервы по сомнительным долгам отражаются развернуто.

2.26. Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Организация отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».

2.27. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в табличной и текстовой форме.

2.28. Сопутствующая информация

Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности – отсутствовала.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Оценка структуры баланса

На 31.12.2025 г валюта баланса Организации составляет 630 174 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2025 г представляет следующее:

Внеоборотные активы – 207 987 тыс. руб. или 33,00 %;

Оборотные активы – 422 187 тыс. руб., или 67,00 %

Структура пассива на 31.12.2025 г представляет следующее:

Капитал и резервы – 29 029 тыс. руб. или 4,61 %;

Долгосрочные обязательства – 14 558 тыс. руб., или 2,31 %

Краткосрочные обязательства – 586 587 тыс. руб., или 93,08 %

3.2. Нематериальные активы.

Данные о наличии и движении нематериальных активов в 2025 году представлены в Пояснении 1 «Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)» к бухгалтерской отчетности за 2025 год.

НМА, созданные силами организации, введенные в эксплуатацию в 2025 году:

Наименование	Первоначальная стоимость, тыс. руб.
ScoreCard. Версия 2.0	4 421

Softline Sales & Marketing Platform. Версия 3	50 325
Портал корпоративного взаимодействия Softline	7 197
Система автоматизации процесса согласования договоров	24 421
Софтлайн Классификатор	505
Софтлайн Офис	1 979
Всего:	84 427

Фактическая (первоначальная) стоимость или текущая рыночная стоимость НМА с неопределенным сроком полезного использования, а также факторы, свидетельствующие о невозможности надежно определить срок полезного использования таких НМА, с выделением существенных факторов отсутствуют.

Изменение сроков полезного использования нематериальных активов – проводилось

Изменения способов определения амортизации нематериальных активов – не проводилось.

3.3. Активы в форме права пользования и обязательства по аренде

Информация о наличии и движении основных средств, незавершенных капитальных вложений приведена в табличной части пояснений (Таблицы 2.1, 2.2). Информация о переданных и полученных в аренду основных средствах, об основных средствах в залоге приведена также в табличной части пояснений (Таблица 2.4). Также в этой таблице отдельно выделена балансовая стоимость неамортизируемых основных средств.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены ППА по договорам субаренды.

В 2025 году были признаны ППА по договорам субаренды в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в размере 2 261 тыс. руб.

Балансовая стоимость ППА в размере 18 940 тыс. руб. отражена по состоянию на 31.12.2025 в составе строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Первоначальная стоимость ППА на 31.12.25 составляет 54 647 тыс. руб., сумма начисленной амортизации составила 35 708 тыс. руб.

ППА по состоянию на 31.12.2025 года представлены в виде (приведены ППА балансовой стоимостью от 4 млн руб):

Аренднованное имущество (адрес)	ППА на 31.12.2025, тыс.руб.	договор	процентная ставка
Договор субаренды нежилого помещения по адресу: г. Воронеж, пр-кт Труда, дом 65	7 076,00	01/03/2025Vr от 01.03.2025	13,7

Процентная ставка равна процентной ставке по заемным средствам, привлекаемым на срок, сопоставимый со сроком аренды.

3.4. Отложенные налоговые активы. Отложенные налоговые обязательства

В 2025 году начислен ОНА по оценочным обязательствам по арендным обязательствам в размере 732 тыс. руб. в связи с разным порядком признания расходов для целей бухгалтерского и налогового учета.

Начислено ОНО по оценочным обязательствам по нематериальным активам 39 тыс. руб., списано ОНО по основанным средствам 600 тыс.руб, связи с разным порядком признания расходов для целей бухгалтерского и налогового учета.

3.4. Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения отсутствуют.

3.5. Доходные вложения в материальные ценности

По данной статье на 31.12.2025 г нет объектов для отражения.

3.6. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения Организации (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2025 года отсутствуют.

Краткосрочные финансовые вложения Организации (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2025 года составляют 5 930 тыс.руб.

В бухгалтерской отчетности отражена задолженность в сумме фактических денежных средств, выданных по договору займа (кредитному договору) и не погашенных на 31.12.2025 г.

Сроки погашения основных видов займов, кредитов, других финансовых вложений представлены ниже.

Краткосрочные финансовые вложения:

Займодавец	Срок погашения	Сальдо на 31.12.2025, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2024, тыс. руб.
ПАО «СофтЛайн»	30.01.2025	5 930,00	0,00

3.7. Запасы

Данные о наличии и движении материально-производственных запасов в 2024-2025гг. представлены в табличной части пояснений 4 «Запасы».

В составе строки «Запасы» на 31.12.2025 г. отражена стоимость трудовых книжек, вкладышей к ним 57 тыс. рублей.

Резерв по снижению стоимости МПЗ на 31.12.2025 года не создавался в виду отсутствия признаков обесценения.

3.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Долгосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2025 отсутствует.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в табличной части пояснений 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» (Таблица 5.1).

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2025г. в сумме 400 787 тыс. руб. представляет собой:

Расчеты с покупателями и заказчиками 390 942 тыс. руб.,

Расчеты с поставщиками и подрядчиками 8 409 тыс. руб.,

Расчеты с подотчетными лицами 359 тыс. руб.

Расчеты с персоналом по прочим операциям 12 тыс. руб.

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами 1 065 тыс. руб.

3.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011) Организации отражен в форме «Отчет о движении денежных средств».

Суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования Организацией, отсутствуют.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации, отсутствуют.

В состав денежных средств организации входят:

- денежные средства на расчетных счетах организации;

- денежные средства на валютных счетах организации;

- денежные средства на депозитах, размещённых в кредитных организациях, сроком не более 3-х месяцев;
- денежные средства на специальных счетах организации

Наименование показателя	31.12.2025г.	31.12.2024г
Денежные средства в рублях в кассе	-	-
Денежные средства в рублях счетах в банках	2124	2392
Денежные средства на специальных счетах	201	181
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-
Денежные средства в пути	-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	2325	2573
Денежные эквиваленты		
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	2325	2573

У Общества не имеется денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2025г. недоступны для использования.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. у Общества не имеется средств в аккредитивах.

Отчет о движении денежных средств подготовлен прямым методом.

При составлении Отчета о движении денежных средств Общество использует следующие подходы согласно ПБУ 23/2011:

В свернутом виде в отчете отражаются возвраты средств от покупателей или поставщиков, а также суммы НДС.

Проценты отражаются в составе денежных потоков от текущих операций;

Денежные потоки Общества, в основном, связаны с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов деятельности.

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».

Денежные потоки отражены развернуто, без учета НДС

Расшифровка строки 4129 ОДДС «Прочие платежи» (81 068 тыс. руб.):

- выплата командировочных расходов 7 451 тыс.руб.
- выплата компенсации по ипотеке 30 979 тыс.руб
- перечисление на ЕНС 41 090 тыс.руб
- прочие платежи 1 548 тыс.руб.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации – отсутствуют

Имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства – отсутствуют.

3.10. Прочие оборотные активы

«Прочие оборотные активы» представлены в виде:

- на 31.12.2025г. расходы будущих периодов на добровольное страхование работников на сумму 12 940 тыс.руб.;
- на 31.12.2024г., в том числе, расходы будущих периодов на добровольное страхование работников на сумму 11771 тыс.руб.

3.11. Сведения о чистых активах, уставном капитале Общества и дивидендах

По состоянию на	Уставный капитал (тыс.	Чистые активы (тыс.
-----------------	------------------------	---------------------

	руб.)	руб.)
31.12.2023	10	18846
31.12.2024	10	24121
31.12.2025	10	29 019

Общество в 2025 году дивиденды не выплачивало.

3.12. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Организации (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2025 года отсутствуют.

Краткосрочные заемные средства Организации (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2025 года составляют 2 860 тыс.руб.

В бухгалтерской отчетности отражена задолженность в сумме процентов, начисленных по договору займа (кредитному договору) и не погашенных на 31.12.2025 г.

По состоянию на 31.12.2025 г Организацией не выдавались обеспечения в виде залога имущества.

Сумма затрат по займам, включенных в прочие расходы, составила 30 693 тыс. руб., в том числе:

- начислены проценты по договору займа в размере 27 500 тыс. руб.;
- начислены проценты, связанные с применением ФСБУ 25/2018 по договорам субаренды в размере 3 193 тыс. руб.

Сроки погашения основных видов займов, кредитов, других заемных обязательств представлены ниже.

Краткосрочные займы:

Заимодавец	Срок погашения	Сальдо на 31.12.2025, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2024, тыс. руб.
ПАО «СофтЛайн»	30.01.2025	2 860,00	46 123,00

3.13. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в табличной части пояснений 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» (Таблица 5.3).

По строкам 1450 и 1550 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса на 31.12.2025г. отражены прочие обязательства по договорам субаренды:

- долгосрочные обязательства в размере 21 847 тыс. руб на 31.12.2024 и 10 492 тыс.руб. на 31.12.2025;
- краткосрочные обязательства в размере 9 003 тыс. руб. на 31.12.2024 и 9 329 на 31.12.2025г.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 г в сумме 226 196 руб. представлена в виде:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками 2 297 тыс. руб.

Расчеты с покупателями и заказчиками 773 тыс.руб.

Расчеты по налогам и сборам 189 844 тыс. руб.

Сальдо по ЕНС 451 тыс. руб.

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению 17 843 тыс. руб.

Расчеты с подотчетными лицами 48 тыс. руб.

Расчеты с персоналом по прочим операциям 189 тыс. руб.

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами 14 751

3.14. Доходы будущих периодов

Отсутствуют.

3.15. Оценочные обязательства

Сумма оценочных обязательств по неиспользованным отпускам с учетом страховых взносов по состоянию на 31.12.2025 года составила 111 533 тыс. руб.; по состоянию на 31.12.2024 года составила 155 682 тыс. руб.

Сумма оценочных обязательств по премиям с учетом страховых взносов по состоянию на 31.12.2025 года составила 236 670 тыс. руб.; по состоянию на 31.12.2024 года составила 238 633 тыс. руб.

В 2025 году происходило следующее изменение признанных оценочных значений:

Вид оценочного значения	На 01.01.2025 года, тыс. руб. (без учета страховых взносов)	На 31.12.2025 года, тыс. руб. (без учета страховых взносов)	Изменение	Причина изменения
Гр. 1	Гр. 2	Гр. 3	Гр. 4= Гр.3-Гр.2	Гр. 5
Резерв по отпускам	144 417	96 817	-47 600	Уменьшение неиспользованных отпусков и среднего заработка по ним.
Резерв по премиям	221 366	205 442	-15 924	Уменьшение выплат по годовым премиям

3.16. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы за 2025 год представляют собой выручку в сумме 4 113 600 тыс. руб., в том числе по видам:

- передача неисключительных прав на ПО – 2 026 334 тыс. руб.
- услуги по разработке программного обеспечения и консультирование в этой области – 2 087 266 тыс. руб.

Доходы за 2024 год представляют собой в сумме 4 347 782 тыс. руб., в том числе по видам:

- передача неисключительных прав на ПО – 1 821 464 тыс. руб.
- услуги по разработке программного обеспечения и консультирование в этой области – 2 526 318 тыс. руб.

Информация о составе затрат приведена в табличной части пояснений (Таблица 6).

Себестоимость оказанных услуг за 2025 год составила 3 870 945 тыс. руб., в том числе по видам и статьям:	<ul style="list-style-type: none"> - Амортизация НМА 67 748 - Амортизация ОС 2 474 - Аренда 8 - Взносы от НСиПЗ 6 699 - ДМС 23 812 - Доработка, разработка 2 225 - Интернет 13 802 - Информационные услуги 2 840 - Консультационные услуги 1 037 - Материальные расходы 4 803 - Малоценное оборудование 487 - Обучение 3759 - Оплата больничного 1 899 - Оплата труда 3 400 500 - Представительские расходы 422 - Приобретенное ПО 357 - Расходы на командировки 40 305 - Расходы на рекламу 45 - Услуги связи 1 132
--	---

	<ul style="list-style-type: none"> - Страховые взносы 270 965 - Техподдержка 600 - Транспортные перевозки 8 521 - Управленческие расходы 78 - Участие в конференциях 8 011 - Передача НМА 8 416
Себестоимость оказанных услуг за 2024 год составила 4 185 974 тыс. руб., в том числе по видам и статьям:	<ul style="list-style-type: none"> - Амортизация НМА 70 130 - Аренда 6 000 - Взносы от НСиПЗ 7 251 - ДМС 21 373 - Доработка, разработка 94 - Интернет 13 439 - Информационные услуги 2 252 - Консультационные услуги 1 973 - Малоценное оборудование 15 483 - Материальные расходы 30 - Обучение 5 685 - Оплата больничного 1 549 - Оплата труда 3 786 422 - Представительские расходы 363 - Приобретенное ПО 647 - Расходы на командировки 46 001 - Расходы на рекламу 454 - Услуги связи 306 - Страховые взносы 194 220 - Техподдержка 201 - Транспортные перевозки 8 950 - Управленческие расходы 109 - Участие в конференциях 3 042

Управленческие расходы за 2025 год составили 194 431 тыс. руб., в том числе по видам и статьям:	<ul style="list-style-type: none"> - Аренда 10 553 - Взносы от НЗиПс 336 - ДМС 248 - Оплата труда 169 089 - Представительские расходы 5 - Расходы на командировки 1 158 - Страховые взносы 12 855 - Управленческие расходы 187
Управленческие расходы за 2024 год составили 135 746 тыс. руб., в том числе по видам и статьям:	<ul style="list-style-type: none"> - Аренда 9 040 - Взносы от НЗиПс 242 - ДМС 591 - Оплата труда 121 877 - Представительские расходы 190 - Расходы на командировки 2 175 - Страховые взносы 1 463 - Управленческие расходы 168

Прибыль от осуществления обычных видов деятельности за 2025 год составила 48 224 тыс. руб.

Прибыль от осуществления обычных видов деятельности за 2024 год составила 26 062 тыс. руб.

3.17. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 2025 год составили 69 605 тыс. руб., в т.ч.:

- Изменение стоимости предметов аренды 106 тыс.руб
- курсовые разницы 636 тыс.руб
- оценочные обязательства по оплате труда 68 491 тыс. руб.
- прочие внереализационные доходы (расходы) 368 тыс. руб.
- трудоустройство 4 тыс. руб.

-Проценты по займам

Прочие доходы за 2025 год составили 51 681 тыс. руб.,

в т.ч.:

- Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты 21 795 тыс. руб.
- курсовые разницы 3 227
- оценочные обязательства по оплате труда 21 192 тыс. руб.
- прочие внереализационные доходы (расходы) 5 463 тыс. руб.
- трудовые книжки 4 тыс. руб.

Прочие расходы за 2025 год составили 89 263 тыс. руб.,

в т.ч.:

- Государственная пошлина 8 тыс. руб.
- компенсация (программа мотивации) авто 177 тыс. руб.
- компенсация (программа мотивации) ипотека 30 979 тыс. руб.
- курсовые разницы 3 008 тыс. руб.
- материальная помощь 600 тыс. руб.
- отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса 2 тыс. руб.
- Пени по налогам и сборам 18 тыс. руб.
- Процентные расходы (аренда, лизинг) 3 193 тыс. руб.
- прочие внереализационные доходы (расходы) 50 206 тыс. руб.
- расходы на внутренние нужды 490 тыс. руб.
- трудовые книжки 8 тыс. руб.
- услуги банка 372 тыс. руб.
- штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) 202 тыс. руб.

Проценты к получению Общества за 2025 год – 4 464 тыс. руб.

Проценты к уплате Общества за 2025 год – 27 501 тыс. руб.

Прочие расходы за 2024 год 57 721 тыс. руб.,

в т.ч.:

- Государственная пошлина 10 тыс. руб.
- Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты 21 963 тыс. руб.
- компенсация (программа мотивации) авто 1 004 тыс. руб.
- компенсация (программа мотивации) ипотека 22 189 тыс. руб.
- курсовые разницы 1 484 тыс. руб.
- материальная помощь 750 тыс. руб.
- отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса 5 тыс. руб.
- Пени по налогам и сборам 1 954 тыс. руб.
- Процентные расходы (аренда, лизинг) 610 тыс. руб.
- прочие внереализационные доходы (расходы) 6 848 тыс. руб.
- расходы на внутренние нужды 542 тыс. руб.
- трудовые книжки 9 тыс. руб.
- услуги банка 793 тыс. руб.
- штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) 170 тыс. руб.

Проценты к получению Общества за 2024 год – 1 021 тыс. руб.

Проценты к уплате Общества за 2024 год – 15 815 тыс. руб.

3.18. Прибыль

По итогам 2025 года Организация получила бухгалтерскую прибыль в размере 5 530 тыс. руб., по итогам 2024 года – прибыль в размере 4 617 тыс. руб.

Общая свернутая сумма не принимаемых для целей налогообложения расходов отсутствует, постоянные налоговые доходы отсутствуют.

Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (п. 25 ПБУ 18/02) связаны с внереализационными расходами, которые нельзя включить в расчет налогооблагаемой базы по налогу на прибыль.

Изменения по счету 09 «Отложенные налоговые активы» за 2025 год составили:

Отложенные налоговые активы	Оборот за 2025 год, тыс. руб.		Оборот за 2024 год, тыс. руб.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Дебиторская задолженность	0	1	1	0
Нематериальные активы	8	0	0	0
Оценочные обязательства и резервы	58	4	3 771	0
Расходы будущих периодов	3	122	123	0
Арендные обязательства	2	733	1856	0
Проценты по обязательствам	0	0	13	0

Изменения по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» за 2025 год составили:

Отложенные налоговые обязательства	Оборот за 2025 год, тыс. руб.		Оборот за 2024 год, тыс. руб.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Доходы будущих периодов	0	302	323	0
Нематериальные активы	39	0	0	0
Основные средства	1	601	1546	0
Оценочные обязательства и резервы	0	0	2912	0
Проценты по обязательствам	1	180	326	0

3.19. Информация о связанных сторонах

По сделкам со связанными сторонами договорными отношениями предусмотрен безналичный расчет в денежной форме.

Перечень связанных сторон:

Генеральный директор - Котусов Владислав Валентинович.

ЗАО «Софтлайн Интернейшнл» (участник ООО «Софтлайн Интеграция», доля 100%).

ПАО «Софтлайн» (акционер ЗАО "Софтлайн Интернейшнл", доля 100%).

ООО «Алварус Капитал» (акционер ПАО "Софтлайн", доля 33,77%)

ООО "Баланс Эссет Менеджмент" (единственный участник ООО "Алварус Капитал")

Баланович Виталий Васильевич (единственный участник ООО "Баланс Эссет Менеджмент")

Список организаций, доля участия в которых ЗАО «СофтЛайн Интернейшнл» составила более 20% (принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество):

Акционерное общество «Аксифт»
Общество с ограниченной ответственностью "АЙТИ ГАРД"
Общество с ограниченной ответственностью "Софтлайн Платформы"
Акционерное общество "ТЦ "ИНЖЕНЕР"
Общество с ограниченной ответственностью «Софтлайн Безопасность»
Общество с ограниченной ответственностью "ИНЖИНИРИНГОВЫЙ ЦЕНТР "СОФТЛАЙН"

Общество с ограниченной ответственностью "Девелопмент Бюро"
Общество с ограниченной ответственностью "ИТМен"
Общество с ограниченной ответственностью "ФрэшСторе"
Общество с ограниченной ответственностью «СофтЛайн Интернет Трейд»
Общество с ограниченной ответственностью «Софт Лоджистик»
Акционерное общество «СофтЛайн Солюшн»
Общество с ограниченной ответственностью «Инвестпроекты»
Общество с ограниченной ответственностью "Инфосекьюрити Сервис"
Общество с ограниченной ответственностью "ИНФОСЕКЬЮРИТИ"
Общество с ограниченной ответственностью "Центр Высоких Технологий"
Общество с ограниченной ответственностью «ИНЖЕНЕРНАЯ ИНФОРМАТИКА»
Общество с ограниченной ответственностью «Служба Цифровых Решений»
Общество с ограниченной ответственностью "Центр разработки программного обеспечения"
Общество с ограниченной ответственностью «Аплана. Центр разработки»
Общество с ограниченной ответственностью "Аплана Международные проекты"
Общество с ограниченной ответственностью "НАЦИОНАЛЬНЫЙ ЦЕНТР ПОДДЕРЖКИ И РАЗРАБОТКИ"
Общество с ограниченной ответственностью "Софтлайн. Образовательный холдинг"
Общество с ограниченной ответственностью "СОФТЭКСПОРТ"
Общество с ограниченной ответственностью "ММТР ТЕХНОЛОГИИ"
Общество с ограниченной ответственностью "ММТР"
Общество с ограниченной ответственностью " Электронные Образовательные Ресурсы"
Общество с ограниченной ответственностью "Финавтоматика"
Общество с ограниченной ответственностью «Девелоника Продакт Разработка»
Общество с ограниченной ответственностью "Ваш платежный проводник"
Общество с ограниченной ответственностью "Скай Технолоджис"
Общество с ограниченной ответственностью "КрестВэйв Технолоджис"
Общество с ограниченной ответственностью "Крествэйв Электроникс"
Общество с ограниченной ответственностью "Перспектива и Развитие"
Общество с ограниченной ответственностью "Полиматика Рус"
Общество с ограниченной ответственностью Агентство комплексной безопасности "Барьер"
Общество с ограниченной ответственностью "Сэйвит Эдьюкейшн"
Общество с ограниченной ответственностью "СЛ Софт"
Общество с ограниченной ответственностью "Цитрос"
Общество с ограниченной ответственностью "Преферентум"
Общество с ограниченной ответственностью "Реляционное программирование"
Акционерное общество "БОСС. Кадровые системы"
Акционерное общество "Бэлл Интегратор Групп"
Акционерное общество "Белл Интегратор"
Общество с ограниченной ответственностью "Бэлл Интегратор Сервис"
Общество с ограниченной ответственностью "Бэлл Интегратор Инновации"
Общество с ограниченной ответственностью "БИ Телеком Солюшнз"
Общество с ограниченной ответственностью "БИ Сервис"
Общество с ограниченной ответственностью "Робин"
Общество с ограниченной ответственностью «ПРОТЕКТА»
Общество с ограниченной ответственностью «Сойка»
Общество с ограниченной ответственностью "Борлас АФС"
Общество с ограниченной ответственностью "Борлас"
Общество с ограниченной ответственностью "Группа Борлас"
Общество с ограниченной ответственностью "Борлас Инженерно-технический центр"
Общество с ограниченной ответственностью " Борлас Секьюрити Системз"
Общество с ограниченной ответственностью "Эдит Про"

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЦЕНТР ЦИФРОВОЙ ТРАНСФОРМАЦИИ"
Общество с ограниченной ответственностью "БВПГ"
Общество с ограниченной ответственностью "РТК-Медлайн"
Общество с ограниченной ответственностью "Сервисная компания Софтлайн"
Общество с ограниченной ответственностью "СофтЛайн Эntерпрайс Солюшнс"
Общество с ограниченной ответственностью «БИ Финанс Солюшнз»
Общество с ограниченной ответственностью "Эс Клауд"
Общество с ограниченной ответственностью "АктивХост РУ"
Общество с ограниченной ответственностью "Инверсум"
Общество с ограниченной ответственностью "Хабэко-Партнер"
Общество с ограниченной ответственностью "Инфоком"
Общество с ограниченной ответственностью "Робовойс"
Общество с ограниченной ответственностью "Софтлайн Консалтинг"
Общество с ограниченной ответственностью "Софтлайн Директ"
Общество с ограниченной ответственностью "Бизнес Стандарт"
Общество с ограниченной ответственностью "Визитек"
Общество с ограниченной ответственностью «Высокие Технологии Инжиниринга»
Общество с ограниченной ответственностью "Сайтек"
Общество с ограниченной ответственностью «К А М»
Общество с ограниченной ответственностью «МД АУДИТ»
Акционерное общество «Индустриальные технологии»
Акционерное общество «СФ Система
Акционерное общество «ТехПроекты»
Акционерное общество «АйТи Актив»
Общество с ограниченной ответственностью «БИМЭЙСТЕР ХОЛДИНГ»
Общество с ограниченной ответственностью «БИМЭЙСТЕР ИНЖИНИРИНГ»
Общество с ограниченной ответственностью «БИМЭЙСТЕР ИНТЕГРАЦИЯ»
Общество с ограниченной ответственностью «ВПГ Лазеруан»
Общество с ограниченной ответственностью "ОМЗ-ИТ"
Общество с ограниченной ответственностью "Смартлайн"
Общество с ограниченной ответственностью "Тест АйТи"
Общество с ограниченной ответственностью "Первый Элемент"
Публичное акционерное общество «ФАБРИКА ПО»
Акционерное общество "Лазеруан Мед"
Общество с ограниченной ответственностью "Софтлайн Коннект"
Общество с ограниченной ответственностью «Софтлайн Промышленный Софт»
Общество с ограниченной ответственностью «СФ ПромТех»
Общество с ограниченной ответственностью "Полимастика Бизнес Решения"
Общество с ограниченной ответственностью "ВПГ АйТи"
Общество с ограниченной ответственностью «ОМЕГ-Альянс»
Общество с ограниченной ответственностью «ЭнтерЧейн»
Общество с ограниченной ответственностью «ЭкзеПлэнт»
Общество с ограниченной ответственностью «Мейнтекс»
Общество с ограниченной ответственностью «Альтаир»
Акционерное общество «Лазеруан Инжиниринг»
Общество с ограниченной ответственностью «СофтЛайн-БС»
Общество с ограниченной ответственностью "Фабрика ТРАСТ"
Общество с ограниченной ответственностью "ТРУ СМАРТ ИННОВЕЙШЕНС"
Акционерное общество "ИнноВектор"
Общество с ограниченной ответственностью "ВПГ-Айти"
Общество с ограниченной ответственностью "БП Партнёры"
Общество с ограниченной ответственностью "БЕРИНГПОИНТ"

Общество с ограниченной ответственностью «ГОРИЗОНТ-ИННОВАЦИИ»

В отчетном (2025) году Организация оказывала услуги следующим связанным сторонам (по всем организациям условия и сроки расчетов составляют 30 календарных дней с даты оказания услуг/продажи программного обеспечения):

Наименование Организации	Вид операции	Стоимостной показатель, руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2025, руб.
ООО «Софт Лоджистик»	Оказание услуг	42 941 760,00	0,00
АО «Аксोфт»	Оказание услуг	494 947 378,72	24 653 655,00
АО «Аксофт»	Продажа программного обеспечения	18 693 000,00	0,00
ООО «СофтЛайн Интернет Трейд»	Оказание услуг	12 225 000,00	0,00
ООО «Инвестпроекты»	Оказание услуг	545691324,84	65 930 192,11
ООО «Инвестпроекты»	Продажа программного обеспечения	7 122 720	37 620,00
ООО «ФрэшСторе»	Оказание услуг	165 600,00	41 400,00
ООО «ФрэшСторе»	Продажа программного обеспечения	15 165 527,75	3 302 695,00
ООО «Финавтоматика»	Продажа программного обеспечения	1 700 000,00	1 700 000,00
ООО «ПиР»	Оказание услуг	62 397 402,15	37 088 314,64
ООО «ПиР»	Продажа программного обеспечения	1 504 800,00	1 060 200,00
ООО "СОФТЛАЙН ЭНТЕРПРАЙС СОЛЮШНС"	Оказание услуг	4 713 425,01	3 304 425,01
ПАО "Софтлайн"	Оказание услуг	3 431 167 920,85	174 318 960,22
ПАО "Софтлайн"	Продажа программного обеспечения	78 470 329,88	878 496,66
ООО «Софтлайн Безопасность»	Оказание услуг	2 041 952,00	37 000,00
ООО" Инфосекьюрити Сервис"	Оказание услуг	13 056 170,80	3 263 042,70
ООО "ИНФОСЕКЬЮРИТИ"	Оказание услуг	305 084,76	76 271,19
ООО "НАЦИОНАЛЬНЫЙ ЦЕНТР ПОДДЕРЖКИ И РАЗРАБОТКИ"	Оказание услуг	700 000,00	0,00
ООО "НАЦИОНАЛЬНЫЙ ЦЕНТР ПОДДЕРЖКИ И РАЗРАБОТКИ"	Продажа программного обеспечения	10 049 489,41	10 049 489,41
ООО "Борлас АФС"	Оказание услуг	17 818 500	12 004 500,00
ООО "Софтлайн Директ"	Оказание услуг	1 949 952,00	0,00
ООО «ВПГ Лазеруан»	Продажа программного обеспечения	10 000 000	0,00
ООО "Смартлайн"	Продажа программного обеспечения	409 500,00	0,00
ООО "Смартлайн"	Оказание услуг	20 152 329,56	2 807 357,39
ООО "Софтлайн Коннект"	Оказание услуг	3 222 410,75	1 958 905,02
ЗАО «СофтЛайн Интернейшнл»	Оказание услуг	300 000,00	0,00

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

Вознаграждение управленческому персоналу за 2025 год составило:

Наименование, должность (если раскрывается)	Вид выплат	Сумма, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)		
Основной управленческий персонал	<i>Оплата труда за отчетный период</i>	177 424
	<i>Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды</i>	13 838
	<i>Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде</i>	6 171
	<i>Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала</i>	
	<i>Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)</i>	
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты – отсутствуют.		
ИТОГО		197 433

Вознаграждение управленческому персоналу за 2024 год составило:

Наименование, должность (если раскрывается)	Вид выплат	Сумма, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)		
Основной управленческий персонал	<i>Оплата труда за отчетный период</i>	169 570
	<i>Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды</i>	1 950
	<i>Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде</i>	5 634
	<i>Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала</i>	
	<i>Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)</i>	
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты - отсутствуют.		
ИТОГО		177 154

В отчетном периоде Организацией не проводились операции с бенефициарными владельцем.

Ф.И.О. бенефициарного владельца, место работы, ИНН	Характер отношений	Объем операций (по каждому виду), тыс. руб.	Не завершенные операции, тыс. руб.	Условия, сроки осуществления (завершения), форма расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода; величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
Баланович Виталий Васильевич	Контролирующее лицо	0	0	0	0

3.20. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах, и их изменении

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Оценочное обязательство, связанное с выплатой вознаграждения по итогам года, состоит из суммы обязательства по выплате вознаграждения и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды.

Условные обязательства и условные активы у Организации отсутствуют.

3.21. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2025 году не участвовала в совместной деятельности.

3.22. Государственная помощь

Организация в течение 2025 года не получала государственную помощь.

3.23. Распределение выручки по видам деятельности

За 2025 год распределение выручки по видам деятельности, составляющим 5% и более от общей суммы выручки, представлено следующим образом:

Тыс.руб

	2025 г	2024 г
Выручка – строка 2110 отчета о финансовых результатах	4 113 600	4 347 782
	Право использования/доступа к ПО	
Объем выручки	2 026 334	1 821 464
Процент от общей суммы выручки, %	49,26	41,89
	Разработка программного обеспечения и консультирование в этой области	
Объем выручки	1 400 913	1 767 915

Процент от общей суммы выручки, %	34,06%	40,00%
	Услуги непрофильные (в том числе, обслуживание ПО заказчиков)	
Объем выручки	686 353	758 403
Процент выручки от продаж, %	16,68%	17%

3.24. Информация по прекращаемой деятельности

Раскрытие в отчетности информацию о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99): Организацией не принималось решения о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02), прекращаемые операции отсутствовали.

3.25. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.26. Долевое строительство

Долевое строительство за отчетный период (2025г.) отсутствовало.

3.27. Информация об исправленных существенных ошибках

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде (пп. 1 п. 15 ПБУ 22/2010) отсутствуют.

3.28. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 году отсутствовали.

3.29. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на 31.12.2025 г. (абз. 5 п. 22 ПБУ 3/2006): EUR = 92,09380; \$ = 78,22670

3.30. Допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В 2025 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера.

Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества
- существенного снижения доходов Общества не наблюдается (см раздел «Доходы» настоящих пояснений),
- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло (см. раздел «Финансовые вложения» настоящих пояснений)
- при оценке вероятного обесценения активов (основные средства, запасы, дебиторская задолженность), а также при формировании оценочных обязательств (резервы по сомнительным долгам, по отпускам, оценка сроков использования основных средств), отложенных налоговых активов было учтено в том числе влияние СВО и последствий пандемии. С учетом непредсказуемости событий, связанных с СВО и пандемией, такая оценка подвержена значительной неопределенности.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

3.31. Информация о событиях после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

После отчетного периода не произошло никаких существенных событий после отчетной даты, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

3.32. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Хозяйственная деятельность организации подвержена потенциально существенным рискам.

Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом.

Финансовые риски

Кредитный риски

Рыночные риски

Риск ликвидности

Для снижения риска нарушения контрагентами обязательств по оплате Общество сотрудничает с контрагентами, имеющими высокий кредитный рейтинг; поставляет продукцию на условиях предоплаты; ведет регулярный мониторинг дебиторской задолженности клиентов компании.

Для контроля над рыночными рисками Общество ведет периодический контроль и анализ текущих кредитных предложений, контроль за объемом требований и обязательств в иностранной валюте.

Для снижения риска ликвидности Общество поддерживает остатки денежных средств в количестве, достаточном для ведения деятельности, отслеживает поступление и расход денежных средств

Правовые риски

Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

Налоговые риски

Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством действующего законодательства применительно к деятельности Общества, может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами.

В последнее время, налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате чего, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному периоду, открыты для проверки. При определенных обстоятельствах, проверки могут охватывать и более длительные периоды.

Руководство Общества, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены и уплачены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего законодательства и различия в трактовке могут повлиять на финансовую отчетность.

3.33. Информация об экологической деятельности

Производственная деятельность Общества не сопряжена с потенциальным риском нанесения ущерба окружающей среде или ее загрязнения, следовательно, гражданская ответственность и необходимость проведения работ по устранению такого ущерба отсутствует.

Информация об экологической деятельности организации не раскрывается в соответствии с требованиями, перечисленными в Письмах Минфина России № ПЗ-7/2011 "О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации", от 27.01.2012 г. № 07-02-18/01, в связи с ее отсутствием.

Приложение табличные пояснения

30.03.2026 г.

Генеральный директор _____ Котусов В.В.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	333 992	(142 118)	97 056	(148 736)	106 112	(67 806)	-	-	-	-	282 311	(103 812)	
	За 2024 г.	493 781	(284 309)	56 942	(216 732)	212 336	(70 145)	-	-	-	-	333 992	(142 118)	
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	333 106	(142 118)	97 056	(148 736)	106 112	(67 806)	-	-	-	-	282 311	(103 812)	
	За 2024 г.	493 781	(284 309)	56 942	(216 732)	212 336	(70 145)	-	-	-	-	333 992	(142 118)	
из них исключительные права	За 2025 г.	333 992	(142 118)	97 056	(148 736)	106 112	(67 806)	-	-	-	-	282 311	(103 812)	
	За 2024 г.	493 781	(284 309)	56 942	(216 732)	212 336	(70 145)	-	-	-	-	333 992	(142 118)	

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	333 992	(142 118)	97 056	(148 736)	106 112	(67 806)	-	-	-	-	282 311	(103 812)	
	За 2024 г.	493 781	(284 309)	56 942	(216 732)	212 336	(70 145)	-	-	-	-	333 992	(142 118)	
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	333 992	(142 118)	97 056	(148 736)	106 112	(67 806)	-	-	-	-	282 311	(103 812)	
	За 2024 г.	493 781	(284 309)	56 942	(216 732)	212 336	(70 145)	-	-	-	-	333 992	(142 118)	
из них исключительные права	За 2025 г.	333 992	(142 118)	97 056	(148 736)	106 112	(67 806)	-	-	-	-	282 311	(103 812)	
	За 2024 г.	493 781	(284 309)	56 942	(216 732)	212 336	(70 145)	-	-	-	-	333 992	(142 118)	

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	178 499	191 874	209 473
в том числе: Программы ЭВМ	178 499	191 874	209 473
из них созданные организацией	178 499	191 874	209 473
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	48 817	-	46 431	-	(2 106)	(92 801)	21	-
	За 2024 г.	49 060	-	56 700	-	-	(56 942)	48 817	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	48 817	-	46 431	-	(2 106)	(92 801)	21	-
	За 2024 г.	49 060	-	56 700	-	-	(56 942)	48 817	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	4 255	-	-	(4 255)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	4 255	-	-	(4 255)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						

	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	7 992	-	-	(2 442)	-	-	-	-	-	-	7 992	(2 442)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	7 992	-	-	(2 442)	-	-	-	-	-	-	7 992	(2 442)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	56 146	(25 223)	2 561	(4 059)	-	(10 485)	-	-	-	54 647	(35 708)
	За 2024 г.	24 704	(16 183)	31 519	(77)	-	(9 040)	-	-	-	56 146	(25 223)
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	56 146	(25 223)	2 561	(4 059)	-	(10 485)	-	-	-	54 647	(35 708)
	За 2024 г.	24 704	(16 183)	31 519	(77)	-	(9 040)	-	-	-	56 146	(25 223)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	24 489	30 923	8 521
в том числе:			
Здания	18 939	30 923	8 521
Офисное оборудование	5 550	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	7 992	-	-	(7 992)	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 457	-	-	(5 457)	-	-
в том числе:									
Оборудование	За 2025 г.	-	-	7 992	-	-	(7 992)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 457	-	-	(5 457)	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	995 713	(989 783)	-	-	-	-	5 930	-	-
	За 2024 г.	1 295	-	2 359 522	(2 360 817)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	879 713	(873 783)	-	-	-	-	5 930	-	-
	За 2024 г.	1 295	-	2 359 522	2 360 817	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	116 000	(116 000)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	995 713	(989 783)	-	-	-	-	5 930	-	-
	За 2024 г.	1 295	-	2 359 522	(2 360 817)	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	49	-	5 268	(5 260)	-	-	X	X	57	-
	За 2024 г.	33	-	15 630	(15 614)	-	-	X	X	49	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	49	-	5 268	(5 260)	-	-	-	-	57	-
	За 2024 г.	33	-	15 630	(15 614)	-	-	-	-	49	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	498 149	-	384 966	-	(482 328)	-	-	-	400 787	-
	За 2024 г.	518 428	-	469 973	-	(490 251)	-	-	-	498 149	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	13 835	-	7 862	-	(13 287)	-	-	-	8 409	-
	За 2024 г.	11 968	-	12 536	-	(10 669)	-	-	-	13 835	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	476 827	-	376 217	-	(462 102)	-	-	-	390 942	-
	За 2024 г.	497 114	-	456 588	-	(476 876)	-	-	-	476 827	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	331	-	734	-	-	-	-	-	1 065	-
	За 2024 г.	76	-	254	-	-	-	-	-	330	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	5 761	-	-	-	(5 761)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5 761	-	-	-	-	-	-	-	5 761	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	230	-	-	-	(230)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	159	-	230	-	(159)	-	-	-	230	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1 092	-	153	-	(886)	-	-	-	359	-
	За 2024 г.	3 308	-	364	-	(2 580)	-	-	-	1 092	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	74	-	-	-	(62)	-	-	-	12	-
	За 2024 г.	41	-	-	-	33	-	-	-	74	-
Итого	За 2025 г.	498 149	-	384 966	-	(482 328)	-	-	X	400 787	-
	За 2024 г.	518 428	-	469 973	-	(490 251)	-	-	X	498 149	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	21 847	50	-	(11 405)	-	-	10 492
	За 2024 г.	197	21 801	-	(151)	-	-	21 847
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	21 847	50	-	(10 940)	-	-	10 492
	За 2024 г.	197	21 801	-	(151)	-	-	21 847
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	344 530	30 428	202	(136 775)	-	-	238 385
	За 2024 г.	404 026	86 214	165	(145 875)	-	-	344 530
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	19 491	2 087	202	(19 483)	-	-	2 297
	За 2024 г.	7 179	19 323	165	(7 176)	-	-	19 491
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	7 760	773	-	(7 760)	-	-	773
	За 2024 г.	251	7 773	-	(264)	-	-	7 760
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	13 968	12 280	-	(11 497)	-	-	14 751
	За 2024 г.	10 983	13 968	-	(10 983)	-	-	13 968
Расчеты по аренде	За 2025 г.	9 003	2 378	-	(2 052)	-	-	9 329
	За 2024 г.	9 227	16	-	(240)	-	-	9 003
Краткосрочные займы	За 2025 г.	44 697	-	-	(44 697)	-	-	-
	За 2024 г.	-	44 697	-	-	-	-	44 697
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	1 426	1 434	-	-	-	-	2 860
	За 2024 г.	1 211	215	-	-	-	-	1 426
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	219	-	-	-	-	219
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	240 370	-	-	(50 745)	-	-	189 625
	За 2024 г.	272 859	-	-	(32 489)	-	-	240 370
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	669	-	-	(218)	-	-	451
	За 2024 г.	93 672	-	-	(93 003)	-	-	669
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	6 647	11 196	-	-	-	-	17 843
	За 2024 г.	8 322	-	-	(1 675)	-	-	6 647
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	21	36	-	(9)	-	-	48
	За 2024 г.	54	11	-	(44)	-	-	21
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	478	25	-	(314)	-	-	189
	За 2024 г.	268	211	-	(1)	-	-	478
Итого	За 2025 г.	366 377	30 478	202	(148 180)	-	X	248 877
	За 2024 г.	404 223	108 015	165	(146 026)	-	X	366 377

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	394 315	498 240	475 862	68 491	348 202
	За 2024 г.	394 433	826 711	805 637	21 193	394 315
в том числе: Резерв годовой премии	За 2025 г.	238 633	248 738	250 701	-	236 670
	За 2024 г.	236 492	333 748	313 160	18 448	238 633
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	155 682	249 502	225 160	68 491	111 533
	За 2024 г.	157 942	256 471	255 986	2 745	155 682

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	5 290	15 525
Затраты на оплату труда	3 571 487	3 909 847
Отчисления на социальные нужды	290 856	203 176
Амортизация	80 782	79 185
Прочие затраты	116 961	113 987
Итого по элементам	4 065 376	4 321 720
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 065 376	4 321 720

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-