

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025г.  
(текстовая форма)**

**Акционерное общество  
«Объединенные цифровые сети»**

**г. Москва**

## I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное общество «Объединенные цифровые сети» (далее- «Общество») зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц «12» декабря 2014г. за основным государственным регистрационным номером 1147748031276 (Свидетельство серия 77 №017462950).

Общество является коммерческой организацией и учреждено на неограниченный срок деятельности.

Организационно-правовая форма Общества согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйственных субъектов (ОКОПФ): непубличные акционерные общества (код 12267), код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС): 16 (Частная собственность).

Местонахождение Общества: 127276, г. Москва, ул. Ботаническая, д.14, пом 1, эт.4, ком.21

Информация об акциях:

Наименование акционера	Доля владения (%)	Вид и кол-во акций	Номинальная стоимость 1 акции (руб.)	Стоимость акций, всего (руб.)	Сверка кол-ва акций на начало и конец отчетного периода	Права акционера
Числов Александр Александрович	100	Обыкновенная акция именная 100шт.	500	50 000	Проведена	В соответствии со ст.31 Федерального закона от 26.12.1995г. №208-ФЗ

### Органы управления Обществом:

Единоличный исполнительный орган:

№ п/п	Ф. И. О.	Должность
1	Числов А.А.	Генеральный директор

Основной управленческий персонал

№ п/п	Ф. И. О.	Должность
1.	Дашевский С.Е.	Заместитель Генерального директора
2.	Тамбовцев П.И.	Заместитель Генерального директора
3.	Михеев С.С.	Заместитель генерального директора-руководитель управления вэб-разработок

Основные виды деятельности Общества:

- разработка компьютерного программного обеспечения;
- консультативная в области компьютерных технологий;
- управление компьютерным оборудованием;
- связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий;
- прочая в сфере IT-технологий.

Общество зарегистрировано в Реестре аккредитованных организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий, Министерства цифрового развития, связи и массовых коммуникаций Российской Федерации (номер записи 9352 от 29.12.2018).

В 2025г. Общество подтвердило статус участника Проекта по созданию и обеспечению функционирования Инновационного научно-технологического центра МГУ «Воробьевы горы» в

соответствии с Федеральным законом от «29» июля 2017 г. № 216-ФЗ «Об инновационных научно-технологических центрах и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» (Регистрационный номер 0000193 от «21» февраля 2024 г.).

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025г. составила 57 человек (на 31 декабря 2024г.- 58 человека).

## **II. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА**

### **2.1. Организационные аспекты Учетной политики**

При ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. №34н, Федеральным стандартом бухгалтерского учета 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным Приказом Минфина РФ от 04.10.2023 N 157н, Планом счетов и инструкции по его применению, утвержденным Приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. №94н, другими федеральными законами, положениями по бухгалтерскому учету и иными нормативно-правовыми актами.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при осуществлении хозяйственных операций несет Генеральный директор Общества.

Ведение бухгалтерского и налогового учета и составление бухгалтерской и налоговой отчетности осуществляет специализированная организация Общество с ограниченной ответственностью «Л. Е. К. Консалтинг» в соответствии с Договором возмездного оказания юридических услуг и услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета, составлению бухгалтерской, налоговой, управленческой отчетности, финансовому консультированию №03-10-2016/01-У от 03.10.2016

Признание доходов и расходов осуществляется в бухгалтерском учете по методу начисления.

Прочие доходы и расходы указываются в Отчете о финансовых результатах развернуто.

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» не применяется.

### **2.2. Изменения в Учетной политике**

В соответствии с Приказом № 1-УП от 27.12.2024г., внесены изменения в «Положение об учетной политике в целях бухгалтерского учета»: Раздел 16 «Бухгалтерская отчетность», Раздел 17 «Существенность показателей отчетности и ошибок», Приложение №16 «Положение об инвентаризации», Приложение № 18 «Формы бухгалтерской отчетности» изложены в редакции Приложения №1 к Приказу № 1-УП от 27.12.2024г. Изменения внесены в связи со вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного 04.10.2023 Приказом Минфина РФ №157н и Федерального стандарта бухгалтерского учета 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного 13.01.2023г. Приказом Минфина РФ №4н.

Изменения в «Положение об учетной политике в целях бухгалтерского учета» вступили в силу с 01.01.2025г., последствия указанных изменений отражены в бухгалтерском учете перспективно, без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета.

### **2.3. Критерий существенности**

В соответствии с п.10 ФСБУ 4/2023, ошибка признается существенной, если она, в отдельности или в совокупности с другими ошибками, за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее, чем на 5%.

Расчет уровня существенности осуществляется на основании бухгалтерской отчетности за отчетный год, к которому относится выявленная ошибка.

В 2025г. существенных ошибок в бухгалтерском учете не выявлено.

### **2.4. Основа составления отчетности**

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя стандартов ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, действующих в Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность содержит информацию, сформированную в соответствии с федеральными стандартами и систематизированы в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом от

06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Федеральным стандартом бухгалтерского учета 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным 04.10.2023г. Приказом Минфина РФ № 157н.

Бухгалтерская отчетность составлена по формам, рекомендованным Федеральным стандартом бухгалтерского учета 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Содержание и формы бухгалтерской отчетности применяются последовательно от одного отчетного периода к другому.

В бухгалтерскую отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

Данные бухгалтерской отчетности приведены в тысячах рублей.

## **2.5. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств.**

В целях составления бухгалтерской отчетности за 2025г., в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 28/2023 «Инвентаризация», утвержденным 13.01.2023г. Приказом Минфина РФ №4н., Приказом от «01» декабря 2025г. №1-ИНВ по Обществу, была проведена инвентаризация имущества и финансовых обязательств Общества по состоянию на «31» декабря 2025г. в целях выявления их фактического наличия, сопоставления фактического наличия с данными бухгалтерского учета, проверки полноты отражения в бухгалтерском учете.

Результаты инвентаризации оформлены документами, регламентированными указанными выше нормативными актами.

Также была проведена сверка расчетов с дебиторами и кредиторами в целях подтверждения достоверности отражения в балансе требований и обязательств Общества. Указанная сверка расчетов оформлена соответствующими Актами сверки.

## **2.6. События после отчетной даты.**

События после отчетной даты отсутствуют.

# **III. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА**

## **3.1. Аренда**

Учет аренды осуществляется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), утвержденный Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 № 208н.

Общество в 2025г являлось арендатором помещений, расположенных по следующим адресам:

- 127276, г. Москва, ул. Ботаническая, д.14, пом 1, эт.4, ком.21;
- 127055, г. Москва, ул. Новослободская, д. 73, стр. 1 эт.1 ком. 10, ком. 17;
- 127055, г. Москва, ул. Новослободская, д. 73, стр. 1 эт.3 ком. 11;
- 127055, г. Москва, ул. Новослободская, д. 73, стр. 1 эт. 6 ком. 14, ком.14а, ком. 22;
- 127055, г. Москва, ул. Новослободская, д. 73, стр. 1 эт. 7 ком.6, ком. ба

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в соответствии с пп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018.

## **3.2. Нематериальные активы (НМА).**

Учет НМА осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, и Федеральным стандартом бухгалтерского учета 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020г. №204н.

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект.

Актив, соответствующий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 рублей.

Срок полезного использования НМА определяется при принятии НМА к бухгалтерскому учету Приказом по Обществу.

Начисление амортизации НМА осуществлялось линейным способом с применением счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

В Пояснениях к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025г. в табличной форме указана следующая информация:

- виды (группы) НМА;  
 - первоначальная (фактическая) стоимость и накопленная амортизация на начало и конец 2025г.;

- стоимость списания и поступления (движения) НМА в 2025г.;
- сумма начисленной амортизации в 2025г.;
- прочая информация.

НМА, приобретенные не за денежные средства, отсутствуют.

Изменения сроков полезного использования НМА отсутствуют.

Переоценка НМА в 2025г. не осуществлялась.

Информация о начисленной амортизации НМА в 2025г. и остаточной стоимости НМА:

Наименование НМА	Остаточная стоимость на 01.01.2025г. (руб.)	Принято к учету в 2025 году (руб.)	Амортизация за 2025 год (руб.)	Остаточная стоимость на 31.12.2025г. (руб.)
ПО "ГИПЕРГРАФ", версия 2.0	9 428 040,63	0,00	2 459 488,86	6 968 551,77
ПО "ГИПЕРГРАФ", версия 2.2	51 792 860,09	0,00	9 139 916,52	42 652 943,57
ПО "ГИПЕРГРАФ", версия 3.0	15 906 946,68	0,00	2 651 157,78	13 255 788,90
ПО "ГИПЕРГРАФ", версия 3.10	45 810 898,11	0,00	5 090 099,76	40 720 798,35
ПО "ГИПЕРГРАФ", версия 3.11	64 795 089,26	0,00	6 761 226,72	58 033 862,54
ПО "ГИПЕРГРАФ", версия 3.4	26 147 420,39	0,00	4 074 922,68	22 072 497,71
ПО "ГИПЕРГРАФ", версия 3.5	17 376 670,80	0,00	2 606 500,62	14 770 170,18
ПО "ГИПЕРГРАФ", версия 3.6	25 718 289,92	0,00	3 674 041,44	22 044 248,48
ПО "ГИПЕРГРАФ", версия 3.7	46 062 055,57	0,00	6 074 117,21	39 987 938,36
ПО "ГИПЕРГРАФ", версия 3.8	30 749 906,05	0,00	3 843 738,24	26 906 167,81
ПО "ГИПЕРГРАФ", версия 3.9	47 031 709,10	0,00	5 479 422,42	41 552 286,68
ПО "ГИПЕРГРАФ", версия 4.0	49 994 766,89	0,00	4 999 476,72	44 995 290,17
ПО "ГИПЕРГРАФ", версия 4.1	0,00	69 059 271,33	2 877 469,65	66 181 801,68
ПО "ГИПЕРГРАФ", версия 4.2	0,00	41 727 970,19	0,00	41 727 970,19
ПО АСУС	63 156,84	0,00	29 149,32	34 007,52
ПО ЛКП РАО, версия 1.0	455 000,00	0,00	210 000,00	245 000,00
ПО "Автоматизированная система распределения вознаграждений правообладателям», версия 1	20 708,17	0,00	7 099,92	13 608,25
ПО "Система регистрации	20 708,17	0,00	7 099,92	13 608,25

сведений об объектах прав», версия 1				
ПО ЛКП, версия 1.1	2 377 083,17	0,00	814 999,92	1 562 083,25
ПО ЛКП, версия 1.0	303 500,73	0,00	140 077,26	163 423,47
ПО СРО	3 441 666,83	0,00	1 180 000,08	2 261 666,75
ПО СУПР, версия 1.0	556 833,14	0,00	256 999,92	299 833,22
ПО СУПР, версия 1.1	3 138 770,67	0,00	1 076 149,92	2 062 620,75
ПО ЦУД	782 178,07	0,00	268 175,34	514 002,73
ПО "Перископ», версия 2.0	0,00	23 820 169,64	0,00	23 820 169,64
ПО "Перископ"	2 377 649,38	0,00	237 764,92	2 139 884,46
Сайт datsecurity.ru	23 864,43	0,00	3 181,92	20 682,51
Сайт id-network.ru	4 666,78	0,00	1 120,05	3 546,73
Товарный знак	42 108,37	0,00	11 484,12	30 624,25
<b>Итого</b>	<b>444 422 548,24</b>	<b>134 607 411,16</b>	<b>63 974 881,23</b>	<b>515 055 078,17</b>

НМА, созданные/разработанные Обществом в 2025г.:

Наименование НМА	Денежная оценка (руб.)	Дата постановки на баланс
ПО "ГИПЕРГРАФ", версия 4.1	69 059 271,33	31.07.2025
ПО "ГИПЕРГРАФ", версия 4.2	41 727 970,19	30.12.2025
ПО "Перископ», версия 2.0	23 820 169,64	30.12.2025
<b>Итого:</b>	<b>134 607 411,16</b>	

### 3.3. Основные средства (ОС).

Учет основных средств осуществляется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020г. №204н.

Информация о структуре ОС, их наличии и движении в 2025г, изменении их стоимости, начисленной амортизации, об ином использовании ОС приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г. в табличной форме.

В отчетности основные средства отражены по первоначальной стоимости (фактическим затратам) за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1., с использованием счета 02 «Амортизация основных средств».

Срок полезного использования вновь приобретенных ОС устанавливается в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.

В соответствии с требованием п. 37 ФСБУ 6/2020 в течение 2025г. был проведен пересмотр срока полезного использования объектов основных в связи с наступлением обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Переоценка стоимости ОС по состоянию на 31.12.2025г. не осуществлялась.

Законсервированные ОС по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

### 3.4. Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02 №126н.

Информация о видах, наличии и движении финансовых вложений, ином использовании финансовых вложений приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025г. в табличной форме.

Способом оценки финансовых вложений при их выбытии является первоначальная стоимость каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Текущая рыночная стоимость финансовых вложений не определяется.

Финансовые вложения, обремененные залогом, отсутствуют.

Способ дисконтирования по финансовым вложениям не применялся.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

### 3.5. Займы и кредиты.

Учет расходов по займам/кредитам осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина от 06.10.2008г №107н.

Наличие и изменения величин обязательств в 2025г.:

Наименование займодавца (кредитора)	По состоянию на 01.01.2025г. (руб.)	Получено/ начислено в 2025г. (руб.)	Погашено в 2025г. (руб.)	По состоянию на 31.12.2025г. (руб.)
Юридические лица	4 100 000,00/ 1 168 200,51	0,00/ 225 499,98	0,00/0,00	4 100 000,00/ 1 393 700,49
<b>Итого</b>	<b>4 100 000,00/ 1 168 200,51</b>	<b>0,00/ 225 499,98</b>	<b>0,00/0,00</b>	<b>4 100 000,00/ 1 393 700,49</b>
По краткосрочным займам	4 100 000,00/ 1 168 200,51	0,00/ 225 499,98	0,00/0,00	4 100 000,00/ 1 393 700,49
По долгосрочным займам	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Итого проценты к уплате</b>	<b>1 168 200,51</b>	<b>225 499,98</b>	<b>0,00/0,00</b>	<b>1 393 700,49</b>

### 3.6. Запасы.

Учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019г. №180н.

В табличных формах Пояснений к бухгалтерскому балансу указана следующая информация о запасах:

- данные о фактической себестоимости запасов и величине резерва под обесценение запасов на начало и конец отчетного года;

- информация о поступлении и выбытии запасов за отчетный год;

- данные об изменении величины созданного резерва за отчетный год;

- данные об обороте запасов между их группами (видами);

- аналогичные данные за год, предшествующий отчетному;

Единица учета запасов: номенклатурный номер, инвентарный номер, партия, однородная группа, отдельный объект. После признания запасов в бухгалтерском учете допускаются последующие изменения единиц их учета.

Приобретаемые запасы принимаются к учету без использования сч.15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и сч.16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Запасы признаются в бухгалтерском учете:

- по фактической себестоимости;

- при приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки), расчет

указанной суммы осуществляется в соответствии с п.8.11. Положения об учетной политике в целях бухгалтерского учета;

- при приобретении запасов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов (в части оплаты неденежными средствами), считается справедливая стоимость передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг. Справедливая стоимость определяется в соответствии с п.8.12. Положения об учетной политике в целях бухгалтерского учета;

- запасы, полученные безвозмездно, учитываются по справедливой стоимости, определяемой в соответствии с п.8.12. Положения об учетной политике в целях бухгалтерского учета.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Признаки обесценения запасов в течение отчетного периода выявлены не были, резерв под обесценение запасов не создавался.

Запасы, переданные в залог, отсутствуют.

Структура запасов:

Наименование (группа)	По состоянию на 31.12.2024г. (руб.)	По состоянию на 31.12.2025г. (руб.)	Изменение (руб.)
Материалы	501 331,95	501 331,95	0,00
Товары	0,00	0,00	0,00
Готовая продукция	8 373 621,42	0,00	- 8 373 621,42
Незавершенное производство	0,00	425 532,00	425 532,00

### 3.7. Дебиторская задолженность.

Структура дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025г. указана в Приложении №1 к настоящим Пояснениям записке.

### 3.8. Кредиторская задолженность.

Структура кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025г. указана в Приложении №2 к настоящим Пояснениям

### 3.9 Денежные средства и денежные эквиваленты.

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

По состоянию на 31.12.2025г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

Валютные операции в 2025г. не осуществлялись.

### 3.10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Учет доходов по обычным видам деятельности (выручки) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н.

Группировка доходов по обычным видам деятельности (выручки) за 2025г.:

Вид (группа) полученной выручки	Сумма (руб.)
Лицензионное вознаграждение за предоставление права на использование ПО	202 478 888,84
Техническое сопровождение ПО	27 592 000,00
Сервисное обслуживание оргтехники и ПО	22 942 000,00
Реализация ПО	9 210 983,76
Разработка, модификация и адаптация ПО	25 045 094,83
Оценка информационной безопасности	3 600 000,00
<b>Итого</b>	<b>290 868 967,43</b>

Учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Минфина от 06.05.1999 №33н.

Группировка расходов по обычным видам деятельности за 2025г.:

<b>Вид (группа) расходов</b>	<b>Сумма (руб.)</b>
<b>Расходы, относящиеся к реализованным товарам (оказанным услугам):</b>	
Разработка (создание) ПО	8 373 621,42
Разработка, модификация и адаптация ПО	16 489 583,61
<b>Итого:</b>	<b>24 863 205,03</b>
<b>Управленческие расходы:</b>	
Лицензии на ПО	810 005,08
Сервисное обслуживание ПО и оборудования	17 433 634,40
Амортизация	64 711 353,50
Аренда помещения	5 191 605,00
Аренда оборудования, ККТ	6 235 664,86
Малоценные и быстроизнашивающиеся предметы	25 131,00
Оплата труда	81 245 217,46
Командировочные расходы	312 972,77
Страховые взносы	6 010 754,86
Страховые взносы по НС и ПЗ	158 070,00
Ведение Реестра акционеров	36 008,00
Связь (Интернет, телефония)	740 279,77
Оценка информационной безопасности	4 019 755,00
Бухгалтерские, юридические, нотариальные, аудиторские и консультационные услуги	8 997 569,48
Почтовые расходы	26 995,20
Обучение сотрудников	304 596,00
Офисные расходы	669 207,82
Расходы на объекты, не признанные НМА	127 940,00
Прочие расходы	165 806,84
<b>Итого управленческие расходы</b>	<b>197 222 567,04</b>

### 3.12. Прочие доходы и расходы

Расчетов с применением неденежных форм в 2025г. не производилось.

Учет прочих доходов и расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н, и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Минфина от 06.05.1999 №33н.

Прочие доходы и расходы, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в 2025г. на счет прибылей и убытков, отсутствуют.

Группировка прочих доходов за 2025г.:

<b>Вид (группа)</b>	<b>Сумма (руб.)</b>
Реализация товаров	23 783 893,92
Проценты к получению	1 439 201,81
Штрафы, пени, неустойки к получению	45 595,80
Прочие доходы	40 000,00
<b>Итого</b>	<b>25 308 691,53</b>

Группировка прочих расходов за 2025г.:

<b>Вид (группа)</b>	<b>Сумма (руб.)</b>
Проценты к уплате	225 499,98
Услуги банков	245 402,87
Реализация товаров	18 226 721,18
Прочие расходы	132 191,67
<b>Итого</b>	<b>18 829 815,70</b>

**3.13. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).**

Нераспределенная прибыль за 2025г. составила 75 262 071,19 рублей.

Дивиденды в 2025г. не начислялись и не выплачивались.

**3.14. Налоги.**

В 2025г. в бюджеты различных уровней было перечислено:

<b>Вид налога</b>	<b>Сумма (руб.)</b>
НДФЛ	28 739 425,00
Страховые взносы	14 806 652,44
<b>ИТОГО</b>	<b>43 546 077,44</b>

**3.15. Оценочные значения.**

Оценочные значения отсутствуют.

**3.16. Информация о связанных сторонах.**

Связанные стороны отсутствуют.

**3.17. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.**

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы отсутствуют.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Числов А.А.

**Приложение №1**  
**к Пояснениям к бухгалтерской отчетности за 2025г.**

**Структура дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025г.**

<b>Вид расчетов</b>	<b>Сумма (руб.)</b>
Расчеты по авансам выданным	440 890,22
Расчеты с покупателями и заказчиками	58 311 980,00
Расчеты по налогам	377 655,26
Расчеты по социальному страхованию	303,33
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 208 351,01
Резервы по сомнительным долгам	(495 000,00)
<b>Итого</b>	<b>60 844 179,82</b>

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Числов А.А.

**Приложение №2**  
**к Пояснениям к бухгалтерской отчетности за 2025г.**

**Структура кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025г.**

<b>Вид расчетов</b>	<b>Сумма (руб.)</b>
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 388 523,55
Расчеты по авансам полученным	16 075 116,50
Расчеты по налогам	120,00
Расчеты по социальному страхованию	1 683 201,47
Расчеты с персоналом по оплате труда	800,00
Расчеты с подотчетными лицами	133 171,31
Прочие	7 515 555,80
<b>Итого</b>	<b>27 796 488,63</b>

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Числов А.А.

**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.	611 086	(166 663)	134 607	-	-	(63 975)	-	-	-	-	-	745 693	(230 638)
	За 2024 г.	536 230	(159 863)	119 985	(45 129)	45 129	(51 930)	-	-	-	-	-	611 086	(166 663)
в том числе:														
Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	33 436	(23 668)	-	-	-	(3 344)	-	-	-	-	-	33 436	(27 012)
	За 2024 г.	33 436	(20 324)	-	-	-	(3 344)	-	-	-	-	-	33 436	(23 668)
из них исключительные права	За 2025 г.	33 436	(23 668)	-	-	-	(3 344)	-	-	-	-	-	33 436	(27 012)
	За 2024 г.	33 436	(20 324)	-	-	-	(3 344)	-	-	-	-	-	33 436	(23 668)
Право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	За 2025 г.	266	(225)	-	-	-	(14)	-	-	-	-	-	266	(239)
	За 2024 г.	266	(197)	-	-	-	(28)	-	-	-	-	-	266	(225)
из них исключительные права	За 2025 г.	266	(225)	-	-	-	(14)	-	-	-	-	-	266	(239)
	За 2024 г.	266	(197)	-	-	-	(28)	-	-	-	-	-	266	(225)
Право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	За 2025 г.	102	(60)	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-	102	(72)
	За 2024 г.	102	(49)	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-	102	(60)
из них исключительные права	За 2025 г.	102	(60)	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-	102	(72)
	За 2024 г.	102	(49)	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-	102	(60)
Авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	За 2025 г.	577 282	(142 710)	134 607	-	-	(60 606)	-	-	-	-	-	711 888	(203 316)
	За 2024 г.	502 426	(139 293)	119 985	(45 129)	45 129	(48 547)	-	-	-	-	-	577 282	(142 710)
из них исключительные права	За 2025 г.	577 282	(142 710)	-	-	-	(60 606)	-	-	-	-	-	711 888	(203 316)
	За 2024 г.	502 426	(139 293)	119 985	(45 129)	45 129	(48 547)	-	-	-	-	-	577 282	(142 710)

**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.	571 253	(137 969)	134 607	-	-	(60 002)	-	-	-	-	-	705 861	(197 972)
	За 2024 г.	496 398	(135 154)	119 985	(45 129)	45 129	(47 944)	-	-	-	-	-	571 253	(137 969)
в том числе:														
Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	43	(14)	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-	43	(19)
	За 2024 г.	43	(10)	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-	43	(14)
из них исключительные права	За 2025 г.	43	(14)	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-	43	(19)
	За 2024 г.	43	(10)	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-	43	(14)
Авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	За 2025 г.	571 210	(137 955)	134 607	-	-	(59 998)	-	-	-	-	-	705 818	(197 953)
	За 2024 г.	496 355	(135 144)	119 985	(45 129)	45 129	(47 940)	-	-	-	-	-	571 210	(137 955)
из них исключительные права	За 2025 г.	571 210	(137 955)	134 607	-	-	(59 998)	-	-	-	-	-	705 818	(197 953)
	За 2024 г.	496 355	(135 144)	119 985	(45 129)	45 129	(47 940)	-	-	-	-	-	571 210	(137 955)

**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	515 055	444 423	376 368
в том числе:			
из них созданные организацией	507 889	433 284	361 243
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

**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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	81	-	-	-	(81)	-	-	-
в том числе:									
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	71	-	134 544	-	-	(134 615)	-	-
	За 2024 г.	-	-	120 107	-	-	(120 036)	71	-
в том числе:									
Авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	За 2025 г.	71	-	134 544	-	-	(134 615)	-	-
	За 2024 г.	-	-	120 107	-	-	(120 036)	71	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	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:						
	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	121	953	(115)	959	-
	За 2024 г.	121	-	-	121	-
в том числе:						
Права (лицензии)	За 2025 г.	121	921	(115)	928	-
	За 2024 г.	121	-	-	121	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Домены	За 2025 г.	-	32	-	32	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

#### 4. Основные средства

##### 4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	8 798	(7 624)	2 664	(244)	241	(736)	-	-	-	-	-	11 218	(8 120)
	3а 2024 г.	8 802	(7 789)	675	(679)	673	(509)	-	-	-	-	-	8 798	(7 624)
в том числе: Офисное оборудование	3а 2025 г.	8 682	(7 524)	-	244	(241)	(416)	-	-	-	-	-	8 438	(7 699)
	3а 2024 г.	8 686	(7 712)	675	(679)	673	(486)	-	-	-	-	-	8 682	(7 524)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	116	(100)	2 664	-	-	(320)	-	-	-	-	-	2 780	(421)
	3а 2024 г.	116	(77)	-	-	-	(23)	-	-	-	-	-	116	(100)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

##### 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

##### 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	3 097	1 173	1 013
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)

	На начало года	Изменения за период	На конец периода
--	----------------	---------------------	------------------



## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	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.	40	-	-	-	-	-	-	-	-	40	-
	За 2024 г.	40	-	-	-	-	-	-	-	-	40	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	40	-	-	-	-	-	-	-	-	40	-
	За 2024 г.	40	-	-	-	-	-	-	-	-	40	-

### 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.	8 875	-	35 179	(43 127)	-	-	X	X	927	-
	За 2024 г.	11 959	-	22 521	(25 605)	-	-	X	X	8 875	-

### 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	-	-	-