

ООО «АБСОЛЮТСОФТ»

ОГРН: 1097847252800, ИНН: 7819311234, КПП: 784201001
Место нахождения: 191024, г. Санкт-Петербург, пр. Бакунина, д. 5, лит. А, пом. 56-н, офис 504
Тел. 8 (911) 925-59-18

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «АБСОЛЮТСОФТ» за 2025 год

г. Санкт-Петербург

Содержание

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	3
1. Общие сведения, структура, основные виды экономической деятельности	3
2. Учетная политика	4
3. Пояснения к бухгалтерскому балансу	4
3.1. Нематериальные активы и капитальные вложения в них	4
3.2. Основные средства и капитальные вложения в них	5
3.3. Финансовые вложения.....	6
3.4. Отложенные налоговые активы	6
3.5. Запасы	7
3.6. Дебиторская задолженность.....	7
3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	8
3.8. Прочие оборотные активы	8
3.9. Уставный капитал.....	8
3.10. Резервный капитал.....	8
3.11. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).....	8
3.12. Заемные средства	8
3.13. Отложенные налоговые обязательства.....	8
3.14. Кредиторская задолженность	8
3.15. Краткосрочные оценочные обязательства.....	9
4. Пояснения к отчету о финансовых результатах	9
4.1. Доходы и расходы.....	9
4.2. Налог на прибыль, отложенный налог на прибыль	10
4.3. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода.....	10
5. Пояснения к отчету о движении денежных средств.....	10
6. Прочие пояснения.....	11
6.1. Изменения учетной политики и показателей бухгалтерской отчетности	11
6.1.1. Раскрытие информации об изменениях в бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»	11
6.2. Активы, обязательства и операции в иностранной валюте.....	12
6.3. Информация по сегментам	12
6.4. Операции со связанными сторонами.....	12
6.5. Финансовые риски	13
6.6. Информация о непрерывности деятельности	13
6.7. Информация о прекращаемой деятельности.....	13
6.8. События после отчетной даты	13
6.9. Информация об участии в совместной деятельности	13
6.10. Условные обязательства и условные активы	13
6.11. Государственная помощь	14
6.12. Информация о затратах на энергетические ресурсы.....	14

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами учета Российской Федерации.

Информация, раскрываемая в бухгалтерской (финансовой) отчетности (включаемая в бухгалтерскую (финансовую) отчетность), формируется в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета и отраслевыми стандартами, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество придерживается принятых содержания и форм отчетности последовательно от одного отчетного периода к другому.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

1. Общие сведения, структура, основные виды экономической деятельности

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «АБСОЛЮТСОФТ».

Сокращенное наименование - ООО «АБСОЛЮТСОФТ».

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

Юридический адрес (местонахождение) предприятия: 191024, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Смольнинское, пр. Бакунина, д. 5, лит. А, пом. 56-н, офис 504.

Телефон: +7 (911) 925-59-18.

Дата государственной регистрации ООО «АБСОЛЮТСОФТ» - 16 сентября 2009 г.

На основании свидетельства о государственной регистрации Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу серия 78 № 007290557 от 16 сентября 2009 г. предприятие внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1097847252800.

Поставлено на учет в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №11 по Санкт-Петербургу. Идентификационный номер налогоплательщика 7819311234, КПП 784201001.

Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО) - 62986193.

Зарегистрированный уставный капитал предприятия по состоянию на 31.12.2025 года составляет 15 000 (пятнадцать тысяч) рублей.

Единственным участником Общества на 31.12.2025 Гарсон Дидье Стефан Вилфрид.

Руководство текущей деятельностью Общества и выполнение решений, принимаемых единственным участником Общества, осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - Генеральным директором Общества.

Единоличный исполнительный орган на 31 декабря 2025г. и 31 декабря 2024г. – генеральный директор Ковальчук Александр Анатольевич.

По состоянию на 31.12.2025 бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «АБСОЛЮТСОФТ» не подлежит обязательному аудиту.

Основными видами финансово-хозяйственной деятельности ООО «АБСОЛЮТСОФТ» (далее Организация) являются:

ОКВЭД 62.01. Разработка компьютерного программного обеспечения;

Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий;

Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая;

иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

На 31.12.2025 г. Организация не имеет филиалов, представительств и иных структурных подразделений.

ООО «АБСОЛЮТСОФТ» является аккредитованной организацией, осуществляющей деятельность в области информационных технологий (запись в реестре от 25 июля 2013 г., номер в реестре 2555).

Численность сотрудников организации:

Численность	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Численность сотрудников, чел.	245	223	200

2. Учетная политика

Учетная политика ООО «АБСОЛЮТСОФТ» разработана на основе законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, Федеральных стандартов бухгалтерского учёта, Положений по бухгалтерскому учёту, Международных стандартов финансовой отчётности (п. 7.1 ПБУ 21/2008 «Учетная политика организации»), Единых принципов корпоративной учетной политики для формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности по ФСБУ, утвержденных Приказом от 29.11.2024 №162.

Учетная политика Общества сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики;
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

В соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений определены организацией на основе образцов, приведенных в приложениях N 3 - N 8 к ФСБУ 4/2023.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов организация руководствуется ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022г. № 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 № 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 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, а также если их стоимость не превышает установленного лимита, их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Затраты на приобретение (создание) краткосрочных прав - активов, обладающих всеми признаками НМА, за исключением того, что предполагаемый срок их использования не превышает 12 месяцев (включая незаконченные разработки таких активов), отражаются в бухгалтерском учете на счете 97 "Расходы будущих периодов". Такие затраты списываются на расходы (включаются в стоимость активов, для создания которых они используются) пропорционально количеству календарных дней использования таких прав.

Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете

Переоценка нематериальных активов не производится.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования. Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на данный НМА и ожидаемый срок использования НМА, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Принятые сроки полезного использования нематериальных активов:

№	Группа нематериальных активов	Срок полезного использования
1	Патенты на изобретения	20 лет
2	Патенты на промышленные образцы	25 лет
3	Патенты на полезные модели	10 лет
4	Программы для ЭВМ	От 3 лет до 10 лет
5	Секреты производства	От 2 лет до 30 лет

Способы оценки нематериальных активов (по группам):

№	Группа нематериальных активов	Способ оценки основных средств
1	Патенты на изобретения, промышленные образцы, полезные модели	По первоначальной стоимости
2	Программы для ЭВМ	По первоначальной стоимости
3	Товарные знаки	По первоначальной стоимости
4	Секреты производства	По первоначальной стоимости
5	Разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности	По первоначальной стоимости

Нематериальные активы, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

В отчетную дату нет объектов, соответствовавших критериям НМА.

Дополнительная информация о нематериальных активах раскрывается в Таблицах 3.1-3.6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение 1).

3.2. Основные средства и капитальные вложения в них

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.20 №204н и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.20 № 204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

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

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

В целях применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Право пользования активом признается по фактической стоимости.

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

Приведенная стоимость арендных платежей рассчитывается с использованием процентной ставки равной ставке рефинансирования ЦБ РФ, действующую на дату признания права аренды, увеличенной на 1%.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Принятые сроки полезного использования основных средств, прав пользования активом:

1	Здания, строения, помещения	Свыше 30 лет
2	Машины и оборудование	От 3 лет до 30 лет
3	Транспортные средства	От 5 лет до 10 лет
4	Компьютерная и прочая офисная техника	От 2 лет до 5 лет
5	Мебель	От 5 лет до 7 лет
6	Прочие	От 2 лет до 30 лет
7	Права пользования активами	в течение срока по договору аренды

Общество в процессе своей деятельности арендует складские и офисные помещения. Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды, отсутствуют. Затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях за отчетный год отсутствуют.

Дополнительная информация об основных средствах раскрывается в Таблицах 4.1 - 4.6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение 1).

3.3. Финансовые вложения

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

Финансовые вложения в бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

При реализации или ином выбытии ценных бумаг стоимость выбывших ценных бумаг списывается на расходы по стоимости единицы. При выбытии стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, и по которым на отчетную дату существуют признаки устойчивого существенного снижения стоимости, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. Величина резерва под обесценение финансовых вложений определяется как разница между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений.

Дополнительная информация о финансовых вложениях раскрывается в Таблицах 5.1-5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение 1).

Финансовые вложения в Обществе отсутствуют.

3.4. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма

отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Отложенные налоговые активы	6 802	4 304	-

До 01.01.2025 года Общество не платит налог на прибыль, поскольку является аккредитованной организацией, осуществляющей деятельность в области информационных технологий. Основная сумма отложенного налогового актива из-за оценочного обязательства по оплате отпусков и резерва на премии работников. В налоговом учете такие резервы не начисляются.

3.5. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Изменения принятых способов оценки запасов в 2025 году не происходило.

Незавершенное производство продукции отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи признается обесценением запасов. Авансы, предварительная оплата, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражены в составе дебиторской задолженности.

Информация о запасах, отраженных по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса, раскрывается в Таблицах 6.1, 6.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение 1).

3.6. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражается долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

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

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

В связи с незначительностью показателей (менее 5% от строки 1230), по строке Расчеты с поставщиками и подрядчиками отражены авансы поставщикам с учетом НДС, включая авансы на приобретение внеоборотных активов. В случае увеличения этого показателя в следующих отчетных периодах, информация будет представлена развернуто.

Информация о дебиторской задолженности раскрывается в Таблицах 7.1-7.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение 1).

Резервы по сомнительным долгам в Обществе отсутствуют.

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках. Депозитные счета сроком до 3х месяцев отражаются в балансе, как денежные эквиваленты.

3.8. Прочие оборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов учитываются Расходы будущих периодов по НМА сроком не более 12 месяцев. В отчетности за 2025 год ретроспективно исправлена ошибка и списаны НМА на 84 счет стоимостью менее 100 тысяч рублей.

На 31.12.2025 по строке 1260 бухгалтерского баланса отражается НДС с этого авансового платежа по договору аренды. Сам авансовый платеж учитывается при формировании Обязательства по аренде.

3.9. Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации.

3.10. Резервный капитал

По строке 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса отражена сумма резервных фондов, образованных в соответствии с законодательством и учредительными документами.

Уставом Общества создание Резервного капитала не предусмотрено.

3.11. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

Сведения по выплате дивидендов:

На основании решения единственного участника от 22.12.2025 г. в 2025 году были выплачены дивиденды в сумме 1 495 тыс. руб.

3.12. Заемные средства

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Проценты, причитающиеся к оплате Обществом по займам и кредитам, отражаются в составе прочих расходов или в стоимость инвестиционного актива равномерно в течение предусмотренного договором займа и кредита срока выплаты полученных займы денежных средств.

Задолженность по долгосрочным кредитам и займам, срок погашения которых на отчетную дату составляет менее 365 (366) дней переводится из долгосрочной в краткосрочную.

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием кредитов, включаются в состав прочих расходов в том периоде, когда они были произведены.

Начисленные проценты, независимо от срока погашения кредита отражаются в краткосрочной задолженности.

На 31.12.2025 года по строке 1410 отражен беспроцентный заем от единственного участника в сумме 25 млн. руб.

Информация о заемных средствах раскрывается в Таблицах 8.1-8.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение 1).

3.13. Отложенные налоговые обязательства

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

До 01.01.2025 года Общество не платит налог на прибыль, поскольку является аккредитованной организацией, осуществляющей деятельность в области информационных технологий.

3.14. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» дополнительная раскрыта в Таблицах 8.1-8.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение 1).

3.15. Краткосрочные оценочные обязательства

Общество создает оценочные обязательства:

- по оплате отпусков.

Величина оценочного обязательства на отчетную дату определяется как сумма оценочного обязательства по каждому работнику, рассчитанная на основании количества дней полагающегося работнику основного и дополнительного оплачиваемого отпуска в соответствии с законодательством за каждый отработанный месяц, и его среднего заработка, исходя из которого рассчитывается сумма оплаты за отпуск с учетом размера страховых взносов.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности, которые учитываются на счете 20 «Основное производство» и 26 «Общехозяйственные расходы».

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

- на выплату премий,

Оценочное обязательство на отчетную дату создается в отношении сумм премиальных, ожидаемых к выплате в рамках краткосрочного плана (в течение 12 месяцев после окончания периода). Указанные обязательства возникают в том случае, если у организации существует обязательства по выплате вознаграждений (соответствующими правовыми документами организации установлена обязанность, а не право выплачивать соответствующее вознаграждение). Сумма резерва на выплату премий включает страховые взносы.

Информация об оценочных обязательствах раскрывается в Таблице 8.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение 1).

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

В отношении разных по характеру и условиям выполнения работ, оказания услуг, изготовления продукции с длительным циклом изготовления, в одном отчетном периоде могут одновременно применяться разные способы признания выручки:

- по мере готовности работы, услуги, продукции (в соответствии с выполненными этапами работ, указанными в договоре);

- по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

Выручка от выполнения конкретной работы, оказания конкретной услуги, продажи конкретного изделия признается в бухгалтерском учете по мере готовности, если возможно определить готовность работы, услуги, изделия.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Разработка компьютерного программного обеспечения	976 175	791 354
	Итого	976 175	791 354

Расходы текущего месяца делятся на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности учитываются на счете 20 «Основное производство» (строка 2120 «Себестоимость продаж») и 26 «Общехозяйственные расходы» (строка 2220 «Управленческие расходы»).

Общехозяйственные расходы в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в Д-т сч. 90 "Продажи". Распределение общепроизводственных (косвенных) расходов по видам деятельности осуществляется пропорционально выручке от реализации продукции (работ, услуг), товаров.

Информация о структуре затрат на производство раскрывается в Таблице 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение 1).

Прочие расходы отражаются на счете 91.02 «Прочие расходы».

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи иностранной валюты, финансовых вложений, результат от продажи основных средств и иных активов, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление и создание резервов, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями и другие операции.

В соответствии с утвержденной Учетной политикой покупка-продажа иностранной валюты, курсовые разницы (для аналогичных по характеру фактов хозяйственной деятельности), доходы/расходы от выбытия активов (от реализации/списания основных средств, материалов), создание/восстановление (списание) оценочных обязательств и резервов (по видам оценочных обязательств и резервов, при условии начисления за счет Прочих расходов) в Отчете о финансовых результатах отражаются свернуто в строках «Прочие доходы»/ «Прочие расходы».

4.2. Налог на прибыль, отложенный налог на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. До 2025 года Общество пользовалось ставкой 0% по налогу на прибыль, как аккредитованная организация, осуществляющей деятельность в области информационных технологий и выполняющая все требования НК РФ для применения льготы.

В соответствии с Федеральным законом от 12.07.2024 N 176-ФЗ "О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации» с 01.01.2025 г. применяется ставка налога на прибыль 5% (п. 1.15 ст. 284 НК РФ).

В соответствии с п. 14, 15 ПБУ 18/02 в случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величина отложенных налоговых обязательств подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

Информация о пересчете балансовой оценки отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отношении временных разниц, остающихся не погашенными по состоянию на 31.12.2024г. - раскрыта в отчётности за 2024 год.

4.3. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	4 847	(4 959)

5. Пояснения к отчету о движении денежных средств

В соответствии с Едиными принципами корпоративной учетной политики для формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности по ФСБУ за 2025 год и принятой Учетной политикой организации:

Денежные эквиваленты - краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам относятся:

– депозиты до востребования, либо на срок до 3 месяцев, либо депозиты при наличии условия о возможности досрочного востребования без изменения процентной ставки;

– высоколиквидные рыночные ценные и коммерческие бумаги с первоначальным сроком погашения до 3 месяцев;

По состоянию на 31.12.2025г. в отчетности отражены денежные эквиваленты в виде депозита, размещенного на срок менее 3 месяцев в сумме 23 600 тыс. руб.

При формировании Отчета о движении денежных средств Общество использует классификацию денежных потоков, указанную в пунктах 9 - 11 ПБУ 23/2011. Свернуто отражаются следующие денежные потоки:

- Продажа/покупка иностранной валюты; Выдача денежных средств под отчет;
- Переоценка денежных средств на валютных счетах;
- Поступления и платежи в Отчете о движении денежных средств раскрыты за минусом НДС;
- Оплата и возврат денежных средств поставщикам.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

В 2025 году не было платежей в иностранной валюте.

6. Прочие пояснения

6.1. Изменения учетной политики и показателей бухгалтерской отчетности

Изменений учётной политики в отчётном периоде 2025г. не производилось.

Изменения и дополнения Учётной политики на 2026 год в соответствии требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете не предполагаются.

Дополнения Учётной политики на 2026 год предполагаются в соответствии с дополнениями в Единых принципах корпоративной учетной политики для формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности по ФСБУ, утвержденных Приказом от 19.11.2025 №148.

6.1.1. Раскрытие информации об изменениях в бухгалтерской отчётности в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

Раскрытие информации о существенных ошибках предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде:

С учетом порядка ретроспективного исправления существенных ошибок в соответствии с п. 9 ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» в Бухгалтерском балансе и Отчете о финансовых результатах на отчетную дату 31.12.2025г. отражены следующие исправления:

- 1) начислен резерв на выплату премий сотрудникам за 2024 год в сумме 9 115 тыс. рублей (выплата премий в 2024 году за 2023 год не производилась);
- 2) доначислены резерв отпусков в части страховых взносов:
 - на 31.12.2023 года в сумме 1 657 тыс. руб.;
 - на 31.12.2024 года в сумме 2 061 тыс. руб.
- 3) В 2024 году 84 счет списаны с 97 счета «Расходы будущих периодов» программы для ЭВМ (неисключительные лицензии) в сумме 26 тыс. руб. Эти изменения также ретроспективно исключены из баланса на 31.12.2023 года.
Кроме того, списаны с 97 счета на 84 счет активы, не удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 14/2022 и не относящиеся к объектам НМА (стоимостью менее 100 тыс. руб.):
 - на 31.12.2023 года в сумме 367 тыс. руб.;
 - на 31.12.2024 года в сумме 456 тыс. руб.

В целях полного раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчётности за 2025 год отражены корректировки вступительного сальдо на 31 декабря 2024г., 31.12.2023г. и в Отчет о финансовых результатах на 31 декабря 2024г.

Корректировки показателей Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2024г., 31.12.2023г.:

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2024, тыс. руб.			на 31.12.2023, тыс. руб.		
		До исправления	Корректировка	После исправления	До исправления	Корректировка	После исправления
АКТИВ							
I. Внеоборотные активы							
Прочие внеоборотные активы	1190						
Расходы будущих периодов					26	-26	0
Итого по разделу I	1100				6 848	-26	6 823
II. Оборотные активы							
Прочие оборотные активы	1260	903	-456	447	3 051	-367	2 685
Расходы будущих периодов		456	-456	0	367	-367	0
Итого по разделу II	1200	255 979	-456	255 523	247 463	-367	247 096
БАЛАНС	1600	286 730	-456	286 274	254 311	-393	253 919
ПАССИВ							
III. Капитал и резервы							
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	86 206	-11 631	74 575	83 078	-2 049	81 029
Итого по разделу III	1300	86 221	-11 631	74 590	83 093	-2 049	81 044
V. Краткосрочные обязательства							
Оценочные обязательства	1540	84 752	11 176	95 928	67 738	1 657	69 394
Итого по разделу V	1500	175 295	11 176	186 471	146 218	1 657	147 875
БАЛАНС	1700	286 730	-455	286 274	254 311	-392	253 919

Корректировки показателей Отчета о финансовых результатах на 31 декабря 2024г.:

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2024, тыс. руб.		
		До исправления	Корректировка	После исправления
Себестоимость продаж	2120	-646 220	-9 105	-655 325
Валовая прибыль	2100	145 134	-9 105	136 029
Управленческие расходы	2220	-138 641	-883	-139 524
Прибыль (убыток) от продаж	2200	6 493	-9 988	-3 495
Чистая прибыль (убыток)	2400	5 029	-9 988	-4 959
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-406	406	0
Совокупный финансовый результат периода	2500	4 623	-9 582	-4 959

6.2. Активы, обязательства и операции в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком РФ на дату совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса на 31 декабря 2025 г. Официальный курс, установленный ЦБ РФ на 31 декабря 2025 года, составляет 92,0938 рублей за 1 евро и 78,2267 рублей за один доллар США.

За отчетный период операций в валюте не было.

6.3. Информация по сегментам

За отчетный период выручка по основному виду деятельности ООО «АБСОЛЮТСОФТ», составила 976 175 тыс. руб. Общество не осуществляет другие виды деятельности, поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

Что касается информации по географическим сегментам, Общество осуществляет свою деятельность исключительно на территории одного субъекта РФ - Санкт-Петербург - и не выделяет отдельных географических сегментов.

6.4. Операции со связанными сторонами

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии с требованиями Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированные лица – физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность. Аффилированными лицами юридического лица являются среди прочего лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.

В соответствии с ПБУ 11/2008 Общество к основному управленческому персоналу относит:

1. единоличного исполнительного органа - генерального директора
2. должностных лиц Общества, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Размер краткосрочных вознаграждений с учетом страховых взносов единоличному исполнительному органу и должностным лицам Общества, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации в 2025 году составляет 1 809 тыс. руб.

Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала).

Долгосрочные вознаграждения, в том числе вознаграждения по окончании трудовой деятельности, вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе, иные долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу в 2025 году не выплачивались.

6.5. Финансовые риски

К числу основных финансовых рисков относятся кредитный, валютный, рыночный, а также риск ликвидности. Общество стремится минимизировать возможное отрицательное влияние существенных факторов риска на свое финансовое положение путем применения разумной стратегии управления финансовыми рисками.

Кредитный риск

На протяжении 2025г. показатель ключевой ставки ЦБ РФ снизился с 21% до 16%. Кредитные средства не привлекаются, благодаря условиям работы с Заказчиками и накопленной прибыли.

В отношении дебиторской задолженности, в том числе разработаны процедуры, направленные на то, чтобы сроки оплаты соответствовали обязательным платежам Общества.

В отношении денежных средств руководством Общества осуществляется мониторинг кредитных рейтингов и финансовой устойчивости банков, в которых размещаются денежные средства, денежные эквиваленты и депозиты.

Валютный риск

Все операции Общества ведутся в российских рублях.

Рыночный (санкционный риск)

Все операции Общества ведутся на российском рынке.

Риск ликвидности

Общество управляет ликвидностью за счет поддержания достаточного объема остатков денежных средств, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений, и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств.

На ежемесячной основе Общество подготавливает финансовый план, одной из целей которого является обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств, а также осуществления необходимых капитальных вложений. Общество, на постоянной основе, осуществляет мониторинг, прогноз и анализ финансовых результатов своей деятельности, значений основных финансово-экономических показателей, разрабатывает и реализует мероприятия в целях сохранения и повышения платежеспособности и финансовой устойчивости предприятия.

6.6. Информация о непрерывности деятельности

Общий объем выручки Общества в 2025 году увеличился к уровню прошлого года на 184 821 тыс. руб. (рост 123%). Чистые активы предприятия по итогам отчетного периода 2025 года увеличились уровнем начала года на 3 352 тыс. руб.

Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

6.7. Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

6.8. События после отчетной даты

26 марта 2026 произошла смена единственного участника Общества на ООО «Абсолют Прайм». Данное событие влияния на финансовое положение Общества не оказывает, в том числе ретроспективно. Другие события после отчетной даты 31 декабря 2025г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «АБСОЛЮТСОФТ», отсутствуют.

6.9. Информация об участии в совместной деятельности

Общество не принимает участия в совместной деятельности.

6.10. Условные обязательства и условные активы

По состоянию на отчетную дату Общество не располагает сведениями о фактах хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

6.11. Государственная помощь

Общество в отчетном году не получало государственную помощь.

6.12. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Затраты на энергетические ресурсы, использованные в течение календарного года уплачиваются в составе арендных платежей (переменная часть).

Приложение 1 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Таблицы 3.1-3.6, 4.1-4.6, 5.1-5.2, 6.1-6.2, 7.1-7.2, 8.1-8.3, 9, 10, 11.1-11.2)

Генеральный директор

А.А. Ковальчук

30 марта 2026г.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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			
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

			Изменения за период	На конец периода
--	--	--	---------------------	------------------

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 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.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4.1. Наличие и движение основных средств

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	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	45 470	26 447	6 823
в том числе:			
Здания (помещения)	38 361	16 831	-
Офисное оборудование	7 109	9 616	6 823
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	3а 2025 г.	-	-	45 256	-	-	(45 256)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	8 907	-	-	(8 907)	-	-
в том числе:									
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	117	-	-	(117)	-	-

	3а 2024 г.	-	-	8 367	-	-	(8 367)	-	-
Здания (помещения)	3а 2025 г.	-	-	45 138	-	-	(45 138)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	539	-	-	(539)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	27 420	-	-	(5 458)	21 963	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	27 420	-	-	(5 458)	21 963	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Паи	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	17 563	-	832 204	(825 356)	-	-	X	X	24 412	-
	3а 2024 г.	25 868	-	661 110	(669 415)	-	-	X	X	17 563	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	1	-	4 103	(4 103)	-	-	-	-	1	-
	3а 2024 г.	-	-	23 195	(23 195)	-	-	-	-	1	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	17 562	-	828 101	(821 253)	-	-	-	-	24 411	-
	3а 2024 г.	25 868	-	637 914	(646 220)	-	-	-	-	17 562	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	313	-	-	-	-	-	313	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	945	-	1 043	-	(945)	-	-	-	1 043	-
	3а 2024 г.	739	-	945	-	(739)	-	-	-	945	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	138 652	-	216 562	-	(137 994)	-	-	X	217 220	-
	3а 2024 г.	145 198	-	138 022	-	(144 568)	-	-	X	138 652	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

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	3а 2025 г.	25 213	5 934	-	(213)	-	-	30 934
	3а 2024 г.	25 000	213	-	-	-	-	25 213
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	213	5 934	-	(213)	-	-	5 934
	3а 2024 г.	-	213	-	-	-	-	213
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	25 000	-	-	-	-	-	25 000
	3а 2024 г.	25 000	-	-	-	-	-	25 000
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	90 543	49 809	-	(43 161)	-	-	97 191
	3а 2024 г.	78 455	16 609	-	(4 521)	-	-	90 543
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	52	4	-	(52)	-	-	4
	3а 2024 г.	249	52	-	(249)	-	-	52
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	16 036	30 826	-	(16 036)	-	-	30 826

	3а 2024 г.	-	16 036	-	-	-	-	16 036
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	3 598	1 290	-	(3 598)	-	-	1 290
	3а 2024 г.	3 674	-	-	(76)	-	-	3 598
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	45 655	13 268	-	-	-	-	58 923
	3а 2024 г.	48 733	-	-	(3 078)	-	-	45 655
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	1 871	4 421	-	(144)	-	-	6 148
	3а 2024 г.	1 439	432	-	-	-	-	1 871
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	23 240	-	-	(23 240)	-	-	-
	3а 2024 г.	24 358	-	-	(1 118)	-	-	23 240
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	91	-	-	(91)	-	-	-
	3а 2024 г.	2	89	-	-	-	-	91
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	115 756	55 743	-	(43 374)	-	X	128 125
	3а 2024 г.	103 455	16 822	-	(4 521)	-	X	115 756

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	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-

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	3а 2025 г.	95 928	95 423	55 013	-	136 338
	3а 2024 г.	69 394	70 302	43 138	631	95 928
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	86 813	79 389	45 898	-	120 304
	3а 2024 г.	69 394	61 187	43 138	631	86 813
Резерв на вознаграждения работникам	3а 2025 г.	9 115	16 034	9 115	-	16 034
	3а 2024 г.	-	9 115	-	-	9 115

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	59	55	48
в том числе:			
Задаток по договору аренды	59	55	48

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	4 103	23 194
Затраты на оплату труда	858 818	676 316
Отчисления на социальные нужды	75 212	38 091
Амортизация	32 236	26 583
Прочие затраты	7 410	22 359
Итого по элементам	977 779	786 543
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(6 848)	8 306
Итого расходы по обычным видам деятельности	970 931	794 849

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.	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-