Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год
Публичное Акционерное Общество «Софтлайн»

ИНТЕРКОМ АУДИТ

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения об организации....3
***2. Учетная политика и её изменения*....13**
2.1. Основа составления....13
2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности....14
2.3. Нематериальные активы....15
2.4. Поисковые затраты....16
2.5. НИОКР....16
2.6. Финансовые вложения....16
2.7. Незавершенное строительство....17
2.8. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары....18
а) материальные затраты;....18
б) затраты на оплату труда;....18
в) отчисления на социальные нужды;....18
г) амортизация;....18
д) прочие затраты.....18
2.9. Резерв под снижение стоимости МПЗ....18
2.10. Незавершенное производство....19
2.11. Признание дохода....19
2.12. Порядок признания расходов....19
2.13. Порядок определения величины оценочных резервов.....21
2.14. Порядок определения резервов сомнительных долгов....21
2.15. Порядок учета государственной помощи....22
2.16. Перечень сегментов....22
2.17. Применение ПБУ 18/02....22
2.18. Учет специальных фондов....23
2.19. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности....23
2.20. Иные способы учетной политики....23
3. Раскрытие существенных показателей отчетности....23
3.1. Нематериальные активы....23
3.2. Основные средства....24
3.3. Незавершенные капитальные вложения....24
3.4. Доходные вложения в материальные ценности....25
3.5. Финансовые вложения....25
3.6. Запасы....25
3.7. Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и прочих дебиторов....26
3.8. Прочие оборотные активы....27
3.9. Кредиты и займы....27
3.10. Краткосрочная кредиторская задолженность....28
3.11. Доходы будущих периодов....28
3.12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности....29
3.13. Прочие доходы и расходы....30
3.14. Прибыль....32
3.15. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли....34
3.16. Изменен оценочных значений....34
3.17. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах, и их изменении....35
3.18. Информация об участии в совместной деятельности....38
3.19. Государственная помощь....38
3.20. Информация по отчетным сегментам....38

3.21. Информация по прекращаемой деятельности 38
3.22. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом 39
3.23. Движение денежных средств 39
3.24. Информация об исправленных существенных ошибках 40
3.25. Чрезвычайные факты 41
3.26. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности 41
3.27. Допущение непрерывности деятельности 42
3.28. Риски хозяйственной деятельности 42
3.29. Информация о событиях после отчетной даты 47
3.30 Информация о связанных сторонах 47
25 марта .2025 75

Бухгалтерская (финансовая) отчётность Организации сформирована в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

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

В бухгалтерскую (финансовую) отчётность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Организации, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.
Данные бухгалтерской отчетности приводятся в (тыс. руб.) рублей
Табличные пояснения к бухгалтерской отчетности представлены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ПАО "Софтлайн" за 2025г.»

1. Общие сведения об организации

1.1. *Полное фирменное наименование на русском языке: Публичное акционерное общество "Софтлайн"*
Сокращенное наименование на русском языке: ПАО "Софтлайн"
Полное фирменное наименование на английском языке: Public Joint Stock Company Softline
Сокращенное фирменное наименование на английском языке: PJSC Softline
Место нахождения: г. Москва.
Адрес: 119021, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники, ул. Льва Толстого, д. 5, стр. 1, этаж 3, помещ. 1, ком. №2, 2а (А-311)

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1027736009333
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7736227885

Общество было создан путем учреждения на основании решения единственного учредителя от 15.11.2002 г.
Дата создания/регистрации в государственном реестре: 09.12.2002 (дата регистрации)

Полное и сокращенное фирменные наименования были введены на основании решения единственного акционера Общества № 194 от 27.02.2023, которым были утверждены изменения в Устав Общества, содержащие указание на то, что Общество является публичным акционерным обществом.

В соответствии с п. 1 ст. 7.1 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» внесение уполномоченным органом в единый государственный реестр юридических лиц сведений о фирменном наименовании Общества, содержащем указание на то, что оно является публичным, осуществляется после регистрации Проспекта ценных бумаг. При этом согласно п. 76.4 Положения Банка России от 19.12.2019 № 706-П «О стандартах эмиссии ценных бумаг» проспект акций при приобретении акционерным обществом публичного статуса должен содержать фирменное наименование акционерного общества, указывающее на то, что акционерное общество является публичным.

На основании представленной выше информации в связи с регистрацией проспекта обыкновенных акций Общества Банком России (государственный регистрационный номер выпуска 1-01-45848-Н от 09.01.2004) согласно ранее принятому решению единственного акционера (№194 от 27.02.2023 г.), в Едином государственном реестре юридических лиц за ГРН 2237707356632 от «07» августа 2023 г. зарегистрированы соответствующие изменения в части фирменного наименования Общества.

Реорганизации Общества в течение трех последних лет, предшествующих дате окончания отчетного периода, за который составлен отчет, не осуществлялись.

Одновременно информируем о ранее действовавших наименованиях Общества:

- *В период с 09.12.2002 по 01.02.2016 – Закрытое акционерное общество «СофтЛайн Трейд»/ ЗАО «СофтЛайн Трейд»*
- *В период с 02.02.2016 по 05.03.2023 –Акционерное общество «СофтЛайн Трейд»/ АО «СофтЛайн Трейд»*
- *В период с 06.03.2023 по 06.08.2023 –Акционерное общество «Софтлайн»/ АО «Софтлайн»*
- *В период с 07.08.2023 по н.в. –Публичное акционерное общество «Софтлайн»/ ПАО «Софтлайн»*

Публичное акционерное общество «Софтлайн» (далее «Общество») зарегистрировано в Едином государственно реестре юридических лиц Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам №36 по Юго-Западному административному округу г. Москвы за №1027736009333 09 декабря 2002 года. Свидетельство серия 77 № 001692963.

Организационно-правовая форма хозяйствующего субъекта (ОКОПФ) – 12167 Публичное акционерное общество;

Код собственности (ОКФС) – 16 Частная собственность.

Юридический адрес местонахождения Общества:
119021, Москва г, ул Льва Толстого, д. 5, стр. 1, этаж 3, помещ. 1, ком. 2, 2а (А-311)
Фактический адрес местонахождения Общества:
115114, г. Москва, Дербеневская набережная, д.7, деловой квартал «Новоспасский», стр.8

Высшим органом Общества является Общее собрание акционеров Общества.
Действующий состав Совета директоров Общества в количестве 11 чел. избран на внеочередном заседании Общего собрания акционеров (Протокол № 10 от 16.12.2025 г).
Действующий состав Правления Общества в количестве 9 чел. избран Советом директоров (Протокол № 02/25 от 21.02.2025 г).

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором Общества. Генеральный директор Общества – Лавров Владимир Евгеньевич, который осуществляет общее руководство Обществом
Второй единоличный исполнительный орган в лице Исполнительного директора Общества (Сашин Геннадий Геннадьевич) осуществляет свои полномочия в рамках компетенции согласно положениям Устава Общества.

.

Для оценки надежности и эффективности управления рисками и внутреннего контроля в Обществе осуществляется внутренний аудит. Внутренний аудит организован в Обществе путем создания отдельного структурного подразделения – Департамента внутреннего аудита в соответствии с Положением о внутреннем аудите, утвержденным Советом директоров Общества.

Руководитель Департамента внутреннего аудита назначается на должность и освобождается от должности на основании решения Совета директоров Общества. В соответствии с п. 3 ст. 64 Закона об акционерных обществах Советом директоров сформирован Комитет по аудиту для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с контролем за финансово-хозяйственной деятельностью общества, в том числе с оценкой независимости аудитора и отсутствием у него конфликта интересов, а также с оценкой качества проведения аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Создание и функционирование Ревизионной комиссии не предусмотрено действующим на момент составления настоящего отчета Уставом и внутренними документами Общества.
Департамент внутреннего аудита возглавляет Жихарева Наталья.

Основным видом деятельности общества является – торговля оптовая неспецифическая ОКВЭД- 46.90

На 31.12.2025 уставной капитал общества составил 600 тыс. руб.
Акционерами Общества являются:

- Общество с ограниченной ответственностью «Алварус Капитал»

Страна регистрации: Российская Федерация
Адрес регистрации: 115035, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный Округ Якиманка, пер 3-й Кадашевский, д. 7-9, стр. 1, помещ. 8/1
контролирует 33,77% акций, по состоянию на конец операционного дня 31.12.2025;

- Общество с ограниченной ответственностью «Вертикаль Инвестиции»

Страна регистрации: Российская Федерация
Адрес регистрации: 121205, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный Округ Можайский, тер Инновационного Центра Сколково, ул Блеза Паскаля, д. 2,, контролирует 12,76% акций;

- Прочие владельцы, акции которых учитываются на балансе Небанковской кредитной организации акционерное общество «Национальный расчётный депозитарий», осуществляющей функцию номинального держателя центрального депозитария (ИНН 7702165310, ОРГН 1027739132563, РФ, Москва), 53,47% акций

На отчётную дату у Публичного акционерного общества «Софтлайн» 26 обособленных подразделений

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Адрес обособленного подразделения	Численность сотрудников на отчётную дату
1	Представительство в г. Белгород	308000, РОССИЯ, , , г. Белгород, ул. Мокроусова, дом 23а	2
2	Представительство в г. Владивосток	690001, РОССИЯ, , , г Владивосток, , ул Пушкинская, 109	8
3	Представительство в г. Волгоград	400005, РОССИЯ, , , г Волгоград, , пр-кт им В.И.Ленина, 56А	15
4	Представительство в г. Воронеж	394036, РОССИЯ, , , г Воронеж, , ул Арсенальная, 3	228
5	Представительство в г. Екатеринбург	620142, РОССИЯ, , , г Екатеринбург, , ул 8 Марта, 49	26
6	Представительство в г. Ижевск	426008, РОССИЯ, , , г Ижевск, , ул Пушкинская, 270, А	0
7	Представительство в г. Иркутск	664075,РФ, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Байкальская, д. 206	11
8	Представительство в г. Казань	420107, РОССИЯ, , , г Казань, , ул Спартаковская, 6	27
9	Представительство в г. Калининград	236006, РОССИЯ, , , г Калининград, , ул Октябрьская, 8	10
10	Представительство в г. Краснодар	350072, РОССИЯ, , , г Краснодар, , ул Московская, 59/1	15
11	Представительство в г. Красноярск	660133, РОССИЯ, , , г Красноярск, ул Партизана Железняка, 17	22
12	Представительство в г. Н. Новгород	603000, РОССИЯ, , , г Нижний Новгород, , ул Новая, 28	16
13	Представительство в г. Новосибирск	630015 РФ, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Планетная, д. 30, корп. 2Б	25
14	Представительство в г. Омск	644007, РОССИЯ, , , г Омск, , ул Герцена, 34	2
15	Представительство в г. Пермь	614010, РФ, Пермский край, г. Пермь, ул. Куйбышева, д. 95б	10
16	Представительство в г. Ростов-на-Дону	344068, РОССИЯ, , , г Ростов-на-Дону, , пр-кт Михаила Нагибина, 30	22
17	Представительство в г. Самара	443076, РОССИЯ, , , г Самара, , ул Авроры, 63	20
18	Представительство в г. Санкт Петербург	195112, РОССИЯ, Санкт-Петербург г, , пл Карла Фаберже, 8, Б	42
19	Представительство в г. Сургут	628408, РОССИЯ, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО, г Сургут, ,ул Университетская, 4	2
20	Представительство в г.	634050, РОССИЯ, , , г Томск, , ул Гагарина,	3

	Томск	*7*	
21	*Представительство в г. Тюмень*	*625048, РОССИЯ, Тюменская обл, , г Тюмень, , ул Республики, 143, 1*	*8*
22	*Представительство в г. Уфа*	450071 РФ, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. 50 лет СССР, д. 42/3	*9*
23	*Представительство в г. Хабаровск*	680030 РФ, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Ленина, д. 85	*14*
24	*Представительство в г. Челябинск*	*454091, РОССИЯ, , , г Челябинск, , ул Елькина, 45*	*9*
25	*Представительство в г. Ярославль*	*150003, РОССИЯ, , , г Ярославль, , ул Победы, 16б*	*4*
26	*Обособленное подразделение ПАО "Софтлайн" в г. Истра*	*143500, Московская обл. г.о. Истра, город Истра, Чеховский переулок, дом 10А*	*83*

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности обособленных подразделений.

Среднесписочная численность работающих сотрудников Общества за отчетный период составила 876 человек

Численность работающих сотрудников Общества на 31.12.25 г. составляет 872 человека.

Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся аутсорсинговой организацией ООО «Софтлайн Интеграция».

Информация об аудиторе компании

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская-консалтинговая группа «Интерком-аудит»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Интерком-аудит»

ИНН: 7729744770 ОГРН: 1137746561787

Место нахождения: город Москва

Аудитором был проведен аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Софтлайн» за 2025 г. в соответствии с РСБУ.

Величина выплаченного аудиторской организации ООО «Интерком-аудит» вознаграждения составила:

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Вознаграждение за проведение аудита бухгалтерской(финансовой) отчетности Общества	876 645 руб.	828 072 руб.
Вознаграждение за иные аудиторские услуги	-	-
Вознаграждение за прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги	-	-
Итого:	876 645 руб.	828 072 руб.

Отложенные или просроченные выплаты за оказанные услуги отсутствуют.

КОРРЕКТИРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

С 1 января 2025 г. вступил в силу федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность» В связи с изменением набора показателей в формах бухгалтерской отчетности, информация за предыдущие отчетные периоды была перенесена в новые строки отчетности:

в бухгалтерской отчетности- показатель «Доходы будущих периодов» (1530) включен в состав показателя «Прочие краткосрочные обязательства» (1550);

Чистую стоимость инвестиции в аренду отражается в балансе в разд. II «Оборотные активы» в качестве дебиторской задолженности (пп. «а» п. 7.1 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», п. 67 МСФО (IFRS) 16 «Аренда», Приложение к Письму Минфина России от 26.12.2023 N 07-04-09/126152).

Краткосрочная инвестиция отражается в составе показателя с кодом 1230 «Дебиторская задолженность».

Долгосрочные инвестиции в аренду отражается в бухгалтерском балансе в разд. II «Оборотные активы» в составе показателя с кодом 1230 «Дебиторская задолженность».

В 2025 году в отношении следующих изменений учетной политики выбрало перспективный метод отражения (только в отношении фактов хозяйственной жизни, возникших после 1 января 2025., без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета:

Затраты на создание средств индивидуализации собственными силами, в отношении которых не выполняется установленные Организацией условия признания НМА, признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с их созданием;

Затраты на приобретение, создание результатов интеллектуальной деятельности и средств индивидуализации не характеризующихся признаками, установленными ФСБУ 14/2022 в отношении которых у Организации возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо другими документами , подтверждающими существование таких прав не отвечающие условия признания капитальных вложений признаются расходами в периоде их возникновения;

Малоценные объекты ОС до момента передачи в эксплуатацию отражаются в БО по строке «Запасы»

Платежи на приобретение малоценных объектов ОС отражаются в ДДС в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций»

Так же в 2025 году осуществлены корректировки вследствие исправления существенных ошибок.

Соответственно изменены сравнительные показатели в отчетности

Наименование показателя	Код	Данные за 2024 2023		Изменения	Обоснование, комментарий
		В текущей отчетности	В предыдущей отчетности		
Актив					
IIОборотные активы					
Долгосрочные активы к продаже					
На 31.12.2024	1230	9 051 758	9 064 400	(12 642)	12 512 свернуто сальдо по 68 на субсчет 68.90 130 тыс. руб. перенесено на строку 1260 (задолженность страховой компании)
На 31.12.2023	1230	21 100 678	21 101 599	(921)	921 свернуто сальдо по 68 на субсчет 68.90
Прочие оборотные					

активы					
На 31.12.2024	1260	33 736	33 606	130	130 тыс. руб. перенесено на строку 1260 (задолженность страховой компании)
На 31.12.2023	1260				
ИТОГО по разделу II					
На 31.12.2024	1200	51 966 129	51 978 641	(12 512)	ФСБУ 4/2023
На 31.12.2023	1200	48 466 756	48 467 677	(921)	
БАЛАНС					
На 31.12.2024	1600	55 758 489	55 771 001	(12 512)	
На 31.12.2023	1600	50 030 368	50 031 289	(921)	
ПАССИВ					
VКРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Доходы будущих периодов					
На 31.12.2024	1530	-	39 350	(39 350)	ФСБУ 4/2023
На 31.12.2023	1530	-	-	-	
Кредиторская задолженность					
На 31.12.2024	1520	12 354 672	12 377 185	(12 513)	12 512 свернуто сальдо по 68 на субсчет 68.90 ФСБУ 4/2023
На 31.12.2023	1520	15 468 066	15 468 987	(921)	921 свернуто сальдо по 68 на субсчет 68.90 ФСБУ 4/2023
Доходы будущих периодов					
На 31.12.2024	1530	39350	-	(39 350)	Перенос суммы из строки 1530 в строку 1550 ФСБУ 4/2023
На 31.12.2023	1530				
Прочие краткосрочные обязательства					
На 31.12.2024	1550	709 228	669 878	39 350	Перенос суммы из строки 1530 в строку 1550 ФСБУ 4/2023
На 31.12.2023	1550	-	-	-	
ИТОГО по разделу V					
На 31.12.2024	1500	25 827 977	25 840 489	(12 512)	
На 31.12.2023	1500	31 739 465	31 740 386	(921)	
БАЛАНС					
На 31.12.2024	1700	55 758 489	55 771 001	(12 512)	ФСБУ 4/2023
На 31.12.2023	1700	50 030 368	50 031 289	(921)	ФСБУ 4/2023

Изменения показателей Отчета о финансовых результатах

Наименование показателя	*Код*	*Данные за 2024 или 2023*		*Изменения*	*Обоснование, комментарий*
		В текущей отчетности	*В предыдущей отчетности*		
Прочие					
Доходы от участия в других организациях	*2310*	*1 492 500*	*-*	*1 492 500*	*ФСБУ 4/2023*
Проценты к получению	*2320*	*3 661 706*	*5 154 206*	*(1 492 500)*	*ФСБУ 4/2023*
Прочие доходы	*2340*	*616 813*	*2 345 078*	*1 728 265*	*ФСБУ 4/2023*
Прочие расходы	*2350*	*(1 388 422)*	*(3 116 687)*	*(1 728 265)*	*ФСБУ 4/2023*

Изменения показателей Отчета о движении денежных средств

Наименование показателя	*Код*	*Данные за 2024 или 2023*		*Изменения*	*Обоснование, комментарий*
		В текущей отчетности	*В предыдущей отчетности*		
Поступления всего:	***4110***	***42 286 718***	***50 356 183***	***(8 069 465)***	
От продажи продукции, товар, выполнения работ, оказания услуг	*4111*	*29 007 717*	*28 369 129*	*638 588*	Сворачивание потока по возврату покупателю на сумму 4 266 191 тыс. руб. и перенос суммы по дочерним и зависимым организация на сумму – 4 904 779 тыс. руб. в пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ПАО "Софтлайн" за 2025г..
От зависимых и дочерних лиц	*4114*	*-*	*4 904 779*	*(4 904 779)*	*ФСБУ 4/2023, информация представлена в пояснениях* к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ПАО "Софтлайн" за 2025г..
Прочие поступления От зависимых и дочерних лиц	*2340*	*-*	*2 658 120*	*(2 658 120)*	*ФСБУ 4/2023 информация представлена в пояснениях* к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ПАО "Софтлайн" за 2025г.»
Прочие поступления	*4119*	*13 279 001*	*14 424 155*	*(1 142 154)*	Сворачивание потока по возврат от поставщика на сумму 3 803 274 тыс. руб. и перенос суммы по дочерним и зависимым организация на сумму –

					2 658 120 тыс. руб. в Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ПАО "Софтлайн" за 2025г.»
Платежи всего:		***(35 138 494)***	***(43 333 405)***	***8 194 911***	
В том числе поставщикам(подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	*4121*	*(27 229 690)*	*(15 110 975)*	*(12 118 715)*	Сворачивание потока по возврату от поставщика на сумму 3 803 274тыс. руб. и перенос суммы по дочерним и зависимым организация на сумму – 16 047 434 тыс. руб. в пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025г и перенос суммы 125 445 в строку 4221
Зависимым и дочерним лицам	*4125*		*(16 047 435)*	*(16 047 435)*	*ФСБУ 4/2023, информация представлена в пояснениях* бухгалтерской отчетности за 2025г
Прочие платежи Зависимым и дочерним лицам			*(7 728)*	*(7 728)*	*ФСБУ 4/2023, информация представлена в пояснениях* бухгалтерской отчетности за 2025г
Прочие платежи	*4129*	*(1 663 670)*	*(5 922 133)*	*4 258 463*	Сворачивание потока по возврату покупателю на сумму 4 266 191 тыс. руб. и перенос суммы по дочерним и зависимым организация на сумму – 7 728 тыс. руб. в пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025г
Сальдо денежных потоков от текущих операций	*4100*	*7 148 224*	*7 022 778*	*125 446*	*Выделена сумма по капитальным вложениям в строку 4221*
Денежные потоки от инвестиционных операций					
Платежи всего	*4220*	*(29 143 729)*	*(29 018 284)*	*(125 445)*	*Выделена сумма по капитальным вложениям в строку 4221*
В том числе в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к	*4221*	*(125 445)*		*(125 445)*	*Выделена сумма по капитальным вложениям в строку 4221*

использованию необоротных активов					
Сальдо денежных потоков	4200	(20 343 535)	(20 218 090)	(125 445)	Выделена сумма по капитальным вложениям в строку 4221
Денежные потоки от финансовых операций					
Поступления всего	4310	30 508 899	448 990 474	(418 481 575)	Сворачивание потока по краткосрочным кредита на сумму 418 481 575 тыс. руб.
Получение кредитов и замов	4311	19 693 813	18 028 513	1 665 300	Сворачивание потока по краткосрочным кредита на сумму 418 481 575 тыс. руб. и перенос суммы по дочерним и зависимым организация на сумму – 420 146 875 тыс. руб.
От зависимых и дочерних лиц	4315	-	420 146 875	(420 146 875)	ФСБУ 4/2023, информация представлена в пояснениях к бухгалтерской отчетности за 2025г
Платежи всего:	4320	(23 890 352)	(442 371 926)	418 481 574	Сворачивание потока по краткосрочным кредита на сумму 418 481 575 тыс. руб.
В связи с погашением(выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(23 259 540)	(18 080 608)	(5 178 932)	Сворачивание потока по краткосрочным кредита на сумму 418 481 575 тыс. руб. и перенос суммы по дочерним и зависимым организация в пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025г в связи в вступление в сумму - 423 660 506 тыс. руб. ФСБУ зависимым
Зависимым и дочерним лицам	4324		(423 660 506)	423 660 506	ФСБУ 4/2023, информация представлена в пояснениях бухгалтерской отчетности за 2025г
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	6 618 547	6 618 548	(1)	ФСБУ 4/2023

Показатели базовой и разводненной прибыли (убытка) на акцию не изменились в связи с изменением учетной политики.

ИНТЕРКОН АУДИТ

В пояснениях к Бухгалтерскому балансу, Отчету о финансовых результатах и Отчету движения денежных средств за 2025 год для сопоставимости показателей данных были внесены исправления в соответствии с вышеизложенной информацией.

2. Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской федерации.

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

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

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

В связи с вступление в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.
Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» содержащийся в переходных положениях стандартов. В бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024г организация не пересчитывала сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 14/2022 осуществляется перспективно. Выбран Альтернативный метод перехода (п 53-54 ФСБУ 14/2022).
01.01.2024 проводится единовременная корректировка(рекласс) балансовой стоимости НМА на сумму 21 754 тыс. руб. на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022,.

1 января 2024:

-по объектам бухучета, которые в соответствии с ФСБУ 14/2022 были признаны НМА и ранее учитывались в их составе, установлена ликвидационная стоимость, определены

оставшийся СПИ согласно ФСБУ 14/2022. Срок полезного использования НМА не изменялся, так как соответствует оценке использования НМА.

-объекты бухгалтерского учета, которые в соответствии с ФСБУ 14/2022 должны быть признаны НМА, но ранее учитывались в составе активов других видов, переклассифицированы в НМА. В качестве их первоначальной стоимости признана балансовая стоимость соответствующего объекта на момент его переклассификации и определены оставшийся СПИ, принят линейный способ начисления амортизации и определена ликвидационная стоимость в соответствии с ФСБУ 14/2022. Определенные в связи с этим величины погашения стоимости объектов НМА отражены в бухучете как изменения оценочных значений (пп. "б" п. 53 ФСБУ 14/2022);

1 января 2025
Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», начиная с отчётности за 1 квартал 2025 годовая и промежуточная бухгалтерская отчетность, за исключением случаев, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним. Промежуточная отчётность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и письменных пояснениях. Годовая отчётность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, приложения к пояснениям и письменных пояснениях.

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 10% от валюты баланса.

2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

В бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете (п. 12 ФСБУ 6/2020).

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

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

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

Переоценка основных средств в проверяемом периоде не производилась.
Срок полезного использования объектов основных средств определяется периодом, в течение которого объект основных средств будет приносить экономические выгоды организации и утверждается Генеральным директором Общества или уполномоченным им

лицом. Данный перечень содержит следующие группы основных средств со сроком полезного использования:

1. Здания и сооружения от 30 до 50 лет;
2. Транспортные средства от 1 года до30 лет:
3. Компьютерное и периферийное оборудование от 2 до 3 лет;
4. Оборудование коммуникационное от 3 до 7 лет;
5. Оргтехника от 3 до 5 лет;
6. Производственный и хозяйственный инвентарь от 5 до 15 лет;
7. Приборы оптические и фотографическое оборудование от 3 до 5 лет;
8. Демонстрационные материалы от 3 до 5 лет

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.
Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

В отношение договоров лизинга оборудования и аренды офисных помещений организация применяет ФСБУ 25/2018.
По договорам лизинга организация получает в пользование с правом последующего выкупа серверное оборудование.
По договорам лизинга процентная ставка определялась согласно каждого договора лизинга. Оценка стоимости оборудования определялась согласно расходам лизингодателя, по закупке оборудования.
Сумма процентов начисленных по договорам лизинга составила – 75 832 тыс. руб.
Затрат, связанных с и улучшениями предмета лизинга, не было.
Денежных потоков, обусловленных договором лизинга до даты предоставления предмета лизинга, не было.
Организация учитывает договора аренды сроком на 3 года (36 месяцев) Процентная ставка, согласно учетной политике -13,7% Сумма начисленных процентов за 2025 г - 168 819 тыс. рублей. По каждому договору аренды организация вносит обеспечительный платеж в сумму одного арендного платежа, который учитывается на балансе организации в качестве дебиторской заложенности Затрат, связанных с и улучшениями предмета аренды, не было.
Имущество, принятое на баланс по договорам аренды и лизинга учитывается организацией на счет 01.03 и входит в строку баланса – 1150.

Объекты учета, подлежащие раскрытию информации как Арендодателя отсутствуют.

Чистую стоимость инвестиции в аренду отражается в балансе в разд. II «Оборотные активы» в качестве дебиторской задолженности (пп. «а» п. 7.1 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», п. 67 МСФО (IFRS) 16 «Аренда», Приложение к Письму Минфина России от 26.12.2023 N 07-04-09/126152).

Краткосрочная инвестиция отражается в составе показателя с кодом 1230 «Дебиторская задолженность».

Долгосрочные инвестиции в аренду отражается в бухгалтерском балансе в разд. II «Оборотные активы» в составе показателя с кодом 1230 «Дебиторская задолженность».

2.3. Нематериальные активы

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 путем их обоснованного распределения между отчетными периодами, когда расходы обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов и когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем.

В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете 013.01 «Малоценные НМА» *(Основание: п. 9 ФСБУ 14/2022)*

2. Организация классифицирует нематериальные активы по следующим видам:
- базы данных
- программы ЭВМ
- изобретения
- лицензии и разрешения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (НОУ-ХАУ)
-другие НМА

(Основание п.12 ФСБУ 14/2022)

3. Переоценка и обесценение НМА.

3.1. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

(Основание: п. 15 ФСБУ 14/2022)

3.2. НМА с неопределенным сроком полезного использования или НМА, который еще не готов к использованию (капитальные вложения), тестируется на обесценение независимо от наличия признаков обесценения. Тестирование проводится ежегодно путем сравнения его балансовой стоимости с возмещаемой суммой с 1 по 10 декабря отчетного года.
Лимит НМА установлен в размере 100 тыс. рублей, согласно Учетной политике организации.

2.4. Поисковые затраты

Отсутствуют.

2.5. НИОКР

Отсутствует.

2.6. Финансовые вложения

Приобретение финансовых вложений отражается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, которая определяется исходя из цены приобретения и после принятия к учету финансовых вложений пересчету не подлежит (п. п. 8, 9, 18, 21 ПБУ

19/02), кроме финансовых вложений, которые, согласно, п..20 ПБУ 19/02 подлежат пересчету по текущей рыночной стоимости. На конец отчётного периода стоимость таких финансовых вложений, отражается по текущей рыночной стоимости.

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

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

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) (п. 42 ПБУ 19/02) осуществляется:
- по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений, по которым не производиться перерасчет по текущей рыночной стоимости;
- по текущей рыночной стоимости по тем финансовым вложениям, по которым производится переоценка.
Разница между текущей рыночной стоимостью на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений, по которым определялась текущая рыночная стоимость отражены в таблице 5.1 Приложение Форма 5 к Бухгалтерской отчётности.
Квалификация финансовых вложений: выданные займы признаются краткосрочными, если срок погашения такого финансового вложения согласно условиям договора составляет менее 365 (366) дней, считая с ближайшей отчетной даты. В противном случае, данные вложения признаются долгосрочными.

Резерв под обесценение финансовых вложений по:
- выданным процентным займам (в отношении суммы займа);
- договорам уступки права требования;
- долговым неэмиссионным ценным бумагам, классифицируемым в качестве финансовых вложений;
- срочным вкладам и депозитам в случае отзыва лицензии у банковской организации, в которой размещён вклад или депозит.
создается (изменяется) в соответствии с порядком формирования резерва по сомнительным долгам

2.7. Незавершенное строительство

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

В целях формирования первоначальной стоимости инвестиционных активов в соответствии с ПБУ 15/2008 Организация определила, что инвестиционным активом признаются основные средства, имущественные комплексы, нематериальные и другие аналогичные активы при выполнении всех нижеперечисленных условий:
- время, в течение которого имущество числиться на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы или на счете 07 «Оборудование к установке» превышает 12 месяцев;

- затраты на приобретение и (или) строительство, создание таких активов (без учета процентов по полученным кредитам и займам) составляют более 5% от валюты баланса Организации.

2.8. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

В бухгалтерском учете в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве материалов, используемых при выполнении работ, оказании услуг;

- предназначенные для продажи;

- используемые для управленческих нужд Общества.

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

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.
Затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, которые организация получает безвозмездно, считается справедливая стоимость этих запасов.
В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг. К таким затратам относятся:
а) материальные затраты;
б) затраты на оплату труда;
в) отчисления на социальные нужды;
г) амортизация;
д) прочие затраты.

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

Оценка приобретаемой тары осуществляется по фактической себестоимости.
Учет готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.
Способы списания в производство и иное выбытие готовой продукции по средней себестоимости.
Способ расчета стоимости товаров при отпуске (кроме розницы) по средней себестоимости.
Учет запасов, предназначенных для управленческих нужд, ведется с применением ФСБУ 5/2018

2.9. Резерв под снижение стоимости МПЗ

В организации создается резерв под обесценение запасов при условии, если чистая стоимость продажи меньше фактической себестоимости (п. 30 ФСБУ 5/2018).

2.10. Незавершенное производство

Отсутствует.

2.11. Признание дохода

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

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаны доходы от оказания услуг в области, связанной с использованием вычислительной техники и информационных технологий, а именно: лицензионное вознаграждение, предоставление доступа к информационному контенту, телемаркетинг.

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

Предоставление имущества в аренду признается доходом по текущей деятельности.
Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактического получения денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Прочие доходы и расходы, согласно п.28 ФСБУ 2/2023 «Бухгалтерская(финансовая) отчетность», связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачитываются, а именно:

1. Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты;
2. Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств;
3. Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества;
4. Доходы (расходы), связанные с реализацией ценных бумаг;
5. Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования;
6. Доходы (расходы), связанные с реализацией ценных бумаг;
7. Курсовые разницы;
8. Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса;
9. Переоценка ценных бумаг;
10. Резервы по сомнительным долгам;
11. Списание дебиторской (кредиторской) задолженности
12. Услуги банка.
13. Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате).

2.12. Порядок признания расходов

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

В Организации расходами по обычным видам деятельности считаются расходы, осуществление которых связано с деятельностью по предоставлению за плату лицензионных прав и других видов интеллектуальной собственности, перепродажи

товаров и оборудования,, а также деятельностью, связанной с информационными технологиями, а также же расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов и расходы, возникающие непосредственно в процессе использования материально-производственных запасов для целей выполнения работ и оказания услуг (расходы по содержанию и эксплуатации основных средств и иных внеоборотных активов, а также по поддержанию их в исправном состоянии, коммерческие расходы, управленческие расходы и др.).

При формировании расходов по обычным видам деятельности обеспечена их группировка по следующим элементам:
- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

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

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

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

Общехозяйственные и коммерческие расходы, учтенные на счетах 26, 44, в конце месяца полностью списываются на счет 90 и в расчете незавершенного производства не участвуют (п. 9 ПБУ 10/99)
Они признаются условно-постоянными и списываются в конце месяца на себестоимость. Для этого в регистрах бухгалтерского учета делается следующая запись: Дебет 90 «Продажи» Кредит 26 «Общехозяйственные расходы», 44 «Расходы на продажу». Проводка означает, что управленческие и коммерческие расходы списываются на себестоимость произведенной продукции в том месяце, в котором они учтены в расходах обычной деятельности.

Порядок списания расходов будущих периодов:
- если срок расходов определен, то РПБ списываются равномерно в течение периода, соответствующему сроку таких расходов;
- если срок расходов не определен, то РБП списываются пропорционально доходам от реализации.

Прочие доходы и расходы, согласно п.28 ФСБУ 2/2023 «Бухгалтерская(финансовая) отчетность», связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачитываются, а именно:

1. Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты;
2. Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств;
3. Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества;
4. Доходы (расходы), связанные с реализацией ценных бумаг;
5. Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования;
6. Доходы (расходы), связанные с реализацией ценных бумаг;
7. Курсовые разницы;
8. Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса;

9. Переоценка ценных бумаг;
10. Резервы по сомнительным долгам;
11. Списание дебиторской (кредиторской) задолженности
12. Услуги банка.
13. Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате).

2.13. Порядок определения величины оценочных резервов.

Учет оценочных обязательств в связи с предстоящей оплатой отпусков работников и выплат вознаграждения по итогам работы за год ведётся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденные Приказом Минфина России от 13.12.2010 №167н. Учет ведется на счете 96 с использованием двух субсчетов: 96.01.1 «Оценочные обязательства по вознаграждениям» и 96.01.2 «Оценочные обязательства по страховым взносам».
Учет расходов связанных с предстоящей оплатой отпусков работников производится равномерно в течение года. Для этих целей общество создает расчет (смету), в котором отражает расчет размера ежемесячных отчислений в указанный резерв, исходя из сведений о предполагаемой годовой сумме расходов на оплату отпусков, основываясь на данных предыдущего года. При этом процент отчислений в указанный резерв определяется, как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда. В конце учетного года общество проводит инвентаризацию указанного резерва.
Учет расходов, связанных с выплатой вознаграждения по итогам работы за год, определяется исходя из размера вознаграждения за предыдущий год и итогов работы текущего года.

2.14. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Организация создает резерв по сомнительным долгам в конце отчетного года в процентах от суммы долга в следующем порядке:
- просрочка менее или равна 45 дням – резерв не создается;
- просрочка находится в интервале более 45 дней и менее или равна 90 дням – 50% от суммы долга;
- просрочка более 90 дней – 100% от суммы долга.

В п. 70 ПВБУ № 34н указано: если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам. Это означает, что в новом отчетном году резерв должен быть сформирован заново. Вместе с тем ПБУ 21/2008 не предусматривает такого порядка. Названное Положение обязывает отражать в учете лишь изменение оценочного значения, а не восстановление неизрасходованного резерва в конце года и создание нового резерва в следующем году. Исходя из принципа рациональности и в соответствии с ПБУ 21/2008, считаем целесообразным проводить только корректировку сформированного резерва. Данный вариант работы с резервом позволит не завышать величину прочих доходов и расходов (не будет дополнительных оборотов по дебету и кредиту счета 91).

Организация не создает резерв по компаниям группы Софтлайн, в связи с минимальными рисками не погашения задолженности и имеющейся кредиторской задолженностью.

2.15. Порядок учета государственной помощи

Целевое финансирование отсутствовало.

2.16. Перечень сегментов

Информация по сегментам раскрывается в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 08.11.2010. № 143н.

2.17. Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02.

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

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

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

Доначисление (уменьшение) налога на прибыль согласно представленным в налоговый орган уточненным налоговым декларациям за истекшие налоговые периоды отражается в бухгалтерском учете в следующем порядке:
- налог на прибыль за прошлый налоговый период (календарный год), бухгалтерская отчетность за который еще не утверждена общим собранием участников общества, доначисляется (уменьшается) бухгалтерскими записями декабря прошлого отчетного года в обычном порядке;
- налог на прибыль за прошлые налоговые периоды, бухгалтерская отчетность за которые уже утверждена общим собранием участников общества, доначисляется (уменьшается) в периоде обнаружения ошибки. При этом:
а) если исправляется ошибка, признанная несущественной (согласно критериям учетной политики Организации), то:
- доначисление (уменьшение) налога на прибыль производится записью по счету 68 "Расчеты по налогам и сборам" в корреспонденции со счетом 99 "Прибыли и убытки";
- корректировка отложенных налоговых активов (обязательств) производится записями по счету 09 "Отложенные налоговые активы" (77 "Отложенные налоговые обязательства") в корреспонденции со счетом 99;
б) если исправляется ошибка, признанная существенной (согласно критериям Учетной политики Организации), то:

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

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

2.18. Учет специальных фондов

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

Вне зависимости от счета, на котором фонды учитываются в бухгалтерском учете, в Бухгалтерском балансе они должны быть отражены по строке 1360 "Резервный капитал".

2.19. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

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

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

Метод исправления ошибок: красное сторно или обратные проводки.

2.20. Иные способы учетной политики

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

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов (балансовая стоимость) представлено в таблице 3 п. 3.1 Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ПАО "Софтлайн" за 2025г..
НМА, созданные самой организацией, отсутствуют.
Переоценка нематериальных активов в 2025г не производилась.

ИНТЕРКОМ АУДИТ

Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов представлены в таблице п. 3.5 в Приложении к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ПАО "Софтлайн" за 2025г..
Списания и прекращение использования НМА в 2025 году не производилось

НМА, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, у организации отсутствуют.
Амортизация начислялась линейным способом.

3.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам, принадлежащие организации на основании права собственности приведены в таблице 4 п. 4.1 в Приложении к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ПАО "Софтлайн" за 2025г..
Пояснений.
Наличие и движение прав пользования активами приведены в таблице 4 п 4.2 в Приложении к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ПАО "Софтлайн" за 2025г..

Стоимость основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) не изменялась.

Объекты ОС на 31.12.2025, не подлежащих амортизации отсутствуют.

Предстоящие лизинговые платежи в последующем отчетном периоде и до конца действия договора лизинга составляют – 980 158 тыс. руб., обязательство по аренде – 774 416 тыс. руб.
.
Данные по начислению амортизации и движению ППА по группам приведены в Приложении 4 в таблице 4.2 к бухгалтерской отчетности

Приобретение (создание) объектов, связанных с экологической деятельностью (основных средств) в течение отчетного года по основным группам, отсутствует.

Приобретение (создание) объектов основных средств, связанных с инновациями (в течение отчетного года по основным группам и иное движение объектов основных средств, связанных с инновациями (п. 15 Информации Минфина России N ПЗ-8/2011, Письмо Минфина России от 09.01.2013 N 07-02-18/01), отсутствует.

Модернизация основных средств для совершенствования технологии и организации производства, улучшения качества продукции в ходе модернизации производственного (технологического) процесса, внедрения и освоения новых технологий производства, повышающих экологическую безопасность, не проводилась.

3.3. Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения отсутствуют.

3.4. Доходные вложения в материальные ценности

По данной статье на 31.12.2025 г нет объектов для отражения.

3.5. Финансовые вложения

Долгосрочными финансовыми вложениями (сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2025:
- акции ЗАО «СофтЛайн Интернейшнл» - 3200 шт. по номинальной стоимости 100 руб. на сумму 320 тыс. руб.;
- акции ПАО "ФАБРИКА ПО" – 383 625 000 шт. по номинальной стоимости 0,01 руб. на сумму 3 836 тыс. руб.;
-вклад в ЗАО «СофтЛайн Интернейшнл» на сумму - 470 000 тыс. руб.
- вклад в ПАО "ФАБРИКА ПО" на сумму - 55 314 тыс. руб
- займы выданные – 892 201 тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложения (сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2025 представлены в виде:
- займов, выданных на сумму – 43 000 694 тыс. руб.;

26.06.2025 были реализованы облигации REPUB BELARUS 6.875 24/02/26 на сумму- 127 283 тыс. руб. с полученным купонным доходом в сумме 2 631 тыс. руб.

В течении 2025г организация размещала денежные средства внутри группы аффилированных лиц, в качестве займов выданных

Расшифровка наличия и движения финансовых вложений представлена в таблице 5 п. 5.1 в Приложении к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ПАО "Софтлайн" за 2025г..

По предоставленным займам дисконтирование не проводилось.

Дебиторская задолженность по предоставленным займам не признана сомнительной, резерв сомнительных долгов в части выданных займов не формировался.

3.6. Запасы

Балансовая стоимость запасов:

На 31.12 2025 – 2 016 830 тыс. руб.,

На 31.12.2024 – 2 954 865 тыс. руб.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге у организации, отсутствуют.

Способы расчета себестоимости запасов по сравнению с предыдущим отчетным периодом не изменялись.
Расшифровка статьи запасы в балансе представлена в таблице 6 п. 6.1 в Приложении к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ПАО "Софтлайн" за 2025г..

В 2025 году была произведена проверка запасов на обесценение. В результате проведенной проверки установлен: перечень запасов, имеющих признаки обесценения по состоянию на 31.12.2025
По итогам анализа Комиссией цен на аналогичные товары в прайс-листах, открытых источниках и интернет-ресурсах была установлена чистая цена продажи запасов.
По итогам произведенной проверки выявлено, что фактическая себестоимость запасов превышает чистую стоимость продажи.
Принято решение о создании резерва под обесценение запасов, который рассчитывается как разница между этими двумя величинами (п. 30 ФСБУ 5).
Сумма резерва отражена на счете бухгалтерского учета 14 на сумму – 129 177 тыс. руб.

3.7. Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и прочих дебиторов

Долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствует.
Долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 г. – отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. в сумме 11 015 781 тыс. руб. представляет собой:
авансы выданные в сумме 709 542 тыс. руб.,
НДС по авансам выданным – (51 690) тыс. руб.;
задолженность покупателей в сумме 5 889 618 тыс. руб.;
резервы по сомнительным долгам – (101 521) тыс. руб.;
прочие дебиторы в сумме 4 569 832 тыс. руб.(расшифровка в таблице 7 п7.1 в Приложении к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ПАО "Софтлайн" за 2025г..
Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 г. в сумме 9 064 400 тыс. руб., представляют собой:
авансы выданные в сумме1 321 030 тыс. руб.,
НДС по авансам выданным – (109 793) тыс. руб.;
задолженность покупателей в сумме 4 954 729 тыс. руб.;
резервы по сомнительным долгам – (215 444) тыс. руб.;
прочие дебиторы в сумме 3 113 878 тыс. руб. .(расшифровка в таблице 7 п7.1 Приложении к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ПАО "Софтлайн" за 2025г..
)

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 7 п. 7.1 в Приложении к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ПАО "Софтлайн" за 2025г..

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2025 – 101 521 тыс. руб.
За 2025 списан резерв по сомнительным долгам в сумме – 156 992 тыс. руб.

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2024 – 215 444 тыс. руб.;
За 2024 списан резерв по сомнительным долгам в сумме – 158 995 тыс. руб.
Ретроспективно изменись суммы дебиторской задолженности в бухгалтерской отчетности за 2025г в связи с переносом сальдо по субсчетам счета 68(налоги и сборы) на субсчет единого налогового счета 68.90. Изменения приведены в таблиц по корректировке показателей й бухгалтерской (финансовой отчетности) отчетности за 2025 в настоящих пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ПАО "Софтлайн" за 2025г..

3.8. Прочие оборотные активы

По строке «Прочие оборотные активы» за 2025 указана сумма 36 905 тыс. руб. в том числе:
- расходы будущих периодов, сроком погашение менее 12 мес. – 36 738 тыс. руб.
По строке «Прочие оборотные активы» за 2024 указана сумма 33 606 тыс. руб. том числе - сумма расходов будущих периодов -33 284 тыс. руб.

3.9. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства на 31.12.2025 (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) отсутствуют:

- облигационный займ – 6 000 000 тыс. руб. сроком погашения – 20.02.2026, был переведён в краткосрочные заемные средства 20.02.2025г.

Долгосрочные заемные средства за 2024г (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты):
- облигационный займ – 6 000 000 тыс. руб. сроком погашения. по 20.02.2026 г;
За период 2024г были:
- получен и погашен займ в размере - 2 350 000 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2025 года – 24 815 793 тыс. руб.:
-кредиты полученные – 15 249 747 тыс. руб. в том числе:
- кредит АКБ "НРБанк" (АО) – 4 000 000 тыс. руб., сроком погашения 28.07.2026г
- кредит АО "ЭКСПОБАНК" – 1 000 000 тыс. руб. сроком погашения 23.10.2026
- кредит ПАО РОСБАНК – 250 000 тыс. руб., сроком погашения 27.02.2026
- кредит Сбербанк, ПАО – 7 099 747 тыс. руб. сроком погашения 01.11.2026
- кредит Альфа-Банк, АО, АКБ – 400 000 тыс. руб. сроком погашения – 25.03.2026г
- кредит "Газпромбанк" АО– 2 200 000 тыс. руб. сроком погашения – 27.03.2026г
- проценты по кредитам – 16 840 тыс. руб.
– займы полученные в сумме 9 375 729 тыс. руб.;
- проценты по займам полученным – 173 477 тыс. руб.

Долгосрочное обязательство по аренде – 924 062 тыс. руб.

На конец 2024г -12 383 081 тыс. руб.:
- кредит Газпромбанк (Акционерное общество) – 2 500 000 тыс. руб. сроком погашения – 23.07.2025
- кредит ПАО Росбанк – 400 000 тыс. руб. сроком погашения – 20.09.2025;
- кредит Сбербанк, ПАО – 970 588 тыс. руб. сроком погашения – 11.11.2025
- кредит Сбербанк, ПАО – 4 624 934 тыс. руб. сроком погашения, каждый транш в течении года
- внутригрупповые займы – 3 318 486 тыс. руб. сроком погашения один день (внутригрупповой кеш-пулинг)
- внутригрупповые займы – 408 000 тыс. руб. сроком погашения менее 12 мес.

- проценты по займам полученным – 161 073 тыс. руб. тыс. руб.

3.10. Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 г в сумме 11 911 740 тыс. руб. представляет:

задолженность перед поставщиками в сумме 9 367 243 тыс. руб.;
авансы полученные в сумме 2 144 195 тыс. руб.;
НДС по авансам полученным – (229 710) тыс. руб.;
задолженность перед персоналом - нет.;
задолженность перед государственными внебюджетными фондами 294 тыс. руб.;
задолженность по налогам и сборам 246 641 тыс. руб.;
прочие кредиторы - 383 077 тыс. руб. (расшифровка в Приложении к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ПАО "Софтлайн" за 2025г. 8. Обязательства п.8.1)
Строка 1550:
краткосрочное обязательство по аренде – 228 412 тыс. руб.
НДС налоговый агент – 414 502 тыс. руб.
Доходы будущих периодов – 36 328 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2024 г в сумме 13 047 063 тыс. руб. представляет:

задолженность перед поставщиками в сумме 9 589 782 тыс. руб.;
авансы полученные в сумме 2 710 833 тыс. руб.;
НДС по авансам полученным – (285 325) тыс. руб.;
задолженность перед персоналом отсутствует.;
задолженность перед государственными внебюджетными фондами -38 215 тыс. руб.;
задолженность по налогам и сборам 262 938 тыс. руб.;
прочие кредиторы 60 742 тыс. руб.
Строка 1550
краткосрочное обязательство по аренде – 219 105 тыс. руб.
НДС налоговый агент – 450 773 тыс. руб.
Доходы будущих периодов – 39 340 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 8 п.8.1 в Приложении к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ПАО "Софтлайн" за 2025г..

Ретроспективно изменись суммы кредиторской задолженности в бухгалтерской отчетности за 2025г в связи с переносом сальдо по субсчетам счета 68(налоги и сборы) на субсчет единого налогового счета 68.90. Изменения приведены в таблиц по корректировке показателей й бухгалтерской (финансовой отчетности) отчетности за 2025 в настоящих пояснениях.

3.11. Доходы будущих периодов

Доходы будущих периодов на 31.12.2025 г – 36 328 тыс. руб.
- получен грант Сколково – 25 478 тыс. руб.;
- сертификаты на тех. поддержку – 10 851 тыс. руб.

Доходы будущих периодов на 31.12.2024 г – 39 350 тыс. руб.:

- получен грант Сколково – 25 478 тыс. руб.;
- сертификаты на тех. поддержку – 13 873 тыс. руб. .

3.12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы за 2025 представляют собой выручку в сумме 26 297 499 тыс. руб., в том числе по видам:
- лицензионное вознаграждение 10 440 295 тыс. руб.;
- услуги – 6 613 841 тыс. руб.;
- товары – 9 243 363 тыс. руб.;

Расходы от осуществления данного вида деятельности составили 20 258 164 тыс. руб., в том числе по видам и статьям:
а) плата за использование объектов авторского права 9 029 755 тыс. руб.;
б) себестоимость реализованных товаров 7 567 000 тыс. руб.;
в) себестоимость реализованных услуг г – 3 661 409 тыс. руб.

Коммерческие расходы в 2025 году составили – 5 624 056 тыс. руб.
Из них:
- Амортизация– 600 294 тыс. руб.;
- материальные расходы– 119 853 тыс. рублей;
- заработная плата– 2 056 626 тыс. рублей;
- командировочные расходы 97 269 тыс. рублей;
- представительские расходы – 20 313 тыс. рублей;
- НДС по косвенным расходам –115 249 тыс. рублей;
-транспортные расходы -68 647 тыс. руб.
- аренда офиса – 235 276 тыс. руб
- страховые взносы – 533 111 тыс. руб
- разработка облачной платформы и портала- 229 465 тыс. руб
- информационно.-консультационные услуги – 210 349 тыс. руб.
- расходы по управлению бизнес-процессами – 458 471 тыс. руб.
- списание программных продуктов – 200 119 тыс. руб.;
- техническая поддержка – 29 095 тыс. руб.;
- аудиторские услуги– 14 688 тыс. руб.;
- юридические услуги – 83 955 тыс. руб.;
- хостинг – 124 926 тыс. руб.
- услуги связи – 56 561 тыс. руб.;
- расходы по проведению семинаров – 220 004 тыс. руб.
- расходы на рекламу – 59 271 тыс. руб.;
-- участие в электронных торгах – 9 844 тыс. руб.
- прочие расходы – 80 670 тыс. руб. (в т. ч. ремонт офиса, нотариальные услуги, страхование имущества, обслуживание оборудования, агентское вознаграждение, аудиторские услуги)

Управленческие расходы Общества за 2025 год составили 156 997 тыс. рублей в т.ч.:

- заработная плата и взносы с заработной платы –130 700 тыс. руб.

Прибыль от осуществления обычных видов деятельности составила 258 282 тыс. руб.

Доходы за 2024 представляют собой выручку в сумме 32 708 975 тыс. руб., в том числе по видам:
- лицензионное вознаграждение 9 157 099 тыс. руб.;
- услуги – 7 078 408 тыс. руб.;
- товары – 16 473 468 тыс. руб.;

Расходы от осуществления данного вида деятельности составили 24 081 596 тыс. руб., в том числе по видам и статьям:
а) плата за использование объектов авторского права 7 278 009 тыс. руб.;
б) себестоимость реализованных товаров и услуг 16 803 388 тыс. руб.;

Коммерческие расходы в 2024 году составили – 8 033 631 тыс. руб.
Из них:
- Амортизация– 388 376 тыс. руб.;
- аренда – 223 479 тыс. руб.;
- материальные расходы– 161 443 тыс. рублей;
- заработная плата – 2 087 932 тыс. рублей;
- командировочные расходы - 118 441 тыс. рублей;
- НДС по косвенным расходам – 23 733 тыс. рублей;
-транспортные расходы -122 299 тыс. руб.;
- страховые взносы - 546 846 тыс. руб.
- юридические услуги – 18 828 тыс. руб.;
- хостинг – 112 417 тыс. руб.
- услуги связи – 19 632 тыс. руб.
- участие в выставках и электронных торгах- 277 786 тыс. руб
- расходы по управлению бизнес-процессами – 1 235 796 тыс. руб.
-расходы на рекламу – 71 050 тыс. руб.
- информационно.-консультационные услуги – 845 609 тыс. руб.
- представительские расходы – 26 851 тыс. руб.
-продажа, внедрение, настройка, консалтинг, сопровождение ПО – 527 910 тыс. руб.
- разработка облачной платформы и портала – 134 988 тыс. руб.;
-списание программных продуктов – 672 153 тыс. руб.
Тех поддержка – 355 698 тыс. руб.
- прочие расходы – 62 374 тыс. руб. (в т. ч. ремонт офиса, нотариальные услуги, страхование имущества, обслуживание оборудования, агентское вознаграждение, аудиторские услуги)
Управленческие расходы Общества за 2024 год составили 115 379 тыс. руб. в т.ч.:

- заработная плата и страховые взносы с заработной платы –115 105 тысяч рублей

Прибыль от осуществления обычных видов деятельности составила 478 369 тыс. руб.

3.13. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы общества за 2025 год составили 678 487 тыс. рублей в т.ч.:
- корректировка поступлений – 32 328 тыс. руб.
- корректировка реализаций –52 644 тыс. руб.
- курсовые разницы – 306 998 тыс. рублей;

- отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса - 11 339 тыс. руб.
- премии полученные от вендора – 188 367 тыс. руб.;
- резервы по сомнительным долгам – 15 985 тыс. руб.;
- списание кредиторской задолженности – 28 484 тыс. руб.;
- хеджирование сделок – 6 613 тыс. руб.
- прочие доходы – 35 729 тыс. руб.

Ретроспективно была изменена строка 2310 на сумму 1 492 500 тыс. руб. – дивиденды полученные, в 2024 строка не содержала показателя. На данная сумму была скорректирована строка 2340 в сторону уменьшения.

Прочие расходы Общества за 2025 год составили 4 940 573 тыс. рублей в т.ч.:

- амортизация – 18 556 тыс. руб.
-возмещение процентов по ипотеке- 38 219 тыс. руб.
- корректировка поступлений – 10 115 тыс. руб.
- корректировка реализаций – 152 847 тыс. руб.
- премия, выплаченная покупателю – 217 362 тыс. руб.
- оплата труда – 79 117 тыс. руб.
- расходы, связанные с реализацией ценных бумаг – 10 954 тыс. руб.;
- расходы, связанные с ликвидацией основных средств – 9 288 тыс. руб.
- банковская комиссия – 48 274 тыс. руб.;
- штрафы, пени, неустойки к уплате 48 608 тыс. руб.;
- хеджирование сделок – 118 503 тыс. руб.
-хозяйственные расходы - 1 433 тыс. Руб.
- информационные услуги – 209 571 тыс. руб.
- услуги парковка – 6 581 тыс.
- благотворительность - 2 800 тыс. руб.
- оборудование и материалы к списанию – 47 401 тыс. руб.;
- расходы на командировка неприемлемые для налогообложения – 35 006 тыс. руб.
- выездные корпоративные мероприятия 44 543 тыс. руб.;
- услуги логистики – 123 798 тыс. руб.;
- внедрение и адаптация сервисов Puppet и системы мониторинг VeemOne- 163 415 тыс. руб.;
-модификация системы мониторинга – 68 312 тыс. руб.;
- разработка функционалов систем Омега, корпоративной аналитической платформы- 177 629 тыс. руб.;
- услуги по управлению внутренними заявками и сервисами- 130 070 тыс.
- услуги по поддержке и сопровождению программного обеспечения – 2 145 673 тыс. руб.;
- консультационные услуги – 176 647 тыс. руб.;
- удаленный доступ системе продаж – 142 237 тыс. руб.;
- списание НДС на прочие расходы – 114 454 тыс. руб.;
- услуги по приему, регистрации и решению запросов на техническое обслуживание – 166 060 тыс. руб.;
- выполнение технологических работ – 35 667 тыс. руб.;
- услуги по исследованию рынка и IT – аудит – 184 376 тыс. руб.;
- услуги телефонии, такси, записи о размещении ценных бумаг – 126 651 тыс. руб.
- услуги тестирования программного обеспечения оборудования – 25 213 тыс. руб.
- страхование гражданской ответственности, услуги адвоката – 16 694 тыс. руб.;
- прочие расходы –44 502 тыс. руб. (в т. ч. комиссия биржи, комиссия брокера, комиссия по организации лизинговой сделки, материальная помощь, расходы по выпуску облигаций, доставка)

Проценты к получению Общества за 2025 год – 8 873 773 тыс. руб.
Проценты к уплате Общества за 2025 год – 4 907 477 тыс. руб., в том числе проценты по аренде за 2025г – 168 819 тыс. руб.

Прочие доходы общества за 2024 год составили 616 813 тыс. рублей в т.ч.:

- изменение стоимости предмета аренды – 11 256
- корректировка поступлений – 9 113 тыс. руб.
- корректировка реализаций –76 585 тыс. руб.
- отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса -14 004 тыс. руб.
- оценочные обязательства по оплате труда – 21 857 тыс. руб.
- премии полученные от вендора – 296 905 тыс. руб.;
- резервы по сомнительным долгам – 108 740 тыс. руб.;
- списание кредиторской задолженности – 29 872 тыс. руб.;
- прочие доходы – 48 481 тыс. руб.

Прочие расходы Общества за 2024 год составили 1 388 422 тыс. рублей в т.ч.:

- амортизация – 11 647 тыс. руб.
-возмещение процентов по ипотеке- 41 003 тыс. руб.
- корректировка реализаций – 198 151 тыс. руб.
- курсовые разницы – 99 109 тыс. руб.
- расходы, связанные с реализацией права требования – 9 376 тыс. руб.;
- расходы, связанные с ликвидацией основных средств – 9 470 тыс. руб.
- банковская комиссия – 50 246 тыс. руб.;
- штрафы, пени, неустойки к уплате 28 130 тыс. руб.;
- хеджирование сделок – 31 154 тыс. руб.
- прочие расходы – 910 136 тыс. руб. (в т. ч. комиссия биржи, комиссия брокера, комиссия по организации лизинговой сделки, , , материальная помощь, информационные услуги, списание НДС на прочие расходы, расходы по выпуску облигаций,)

Проценты к получению Общества за 2024 год – 5 154 206 тыс. руб., в том числе дивиденды полученные – 1 492 500 тыс. руб.
Проценты к уплате Общества за 2024год – 3 464 757 тыс. руб., в том числе проценты по арендным платежам - 112 594 тыс. руб.

3.14. Прибыль

В 2024 году Обществом было объявлено о размещении дополнительного выпуска обыкновенных акций в рамках реализации целей, необходимых для непрерывного развития Компании.

Решение о размещении дополнительных акций было принято 27 июня 2024 г.,

Количество размещаемых дополнительных обыкновенных акций – до 76 002 000 (семьдесят шесть миллионов две тысячи) штук (включительно).

Способ размещения дополнительных акций – открытая подписка; преимущественное право приобретения дополнительных акций имели лица, которые являлись акционерами-владельцами обыкновенных акций Общества на 07.07.2024

Цена размещения была определена Советом директоров Компании равной 142, 3 рубля за одну ценную бумагу. Срок (даты начала и окончания) размещения ценных бумаг или порядок определения этого срока: дата начала размещения акций - 16.09.2024, дата окончания размещения акций - 02.10.2024. Размещение данного выпуска ценных бумаг Компании реализовано для целей обеспечения программы долгосрочной мотивации сотрудников, привлечения новых инвесторов и продажи им пакетов акций, расчетов в рамках будущих M&A сделок и других перспективных проектов. Значительная часть Акций были размещены в пользу подконтрольного общества

Обществом в 2024 г был получен эмиссионный доход от выпуска акций в сумме 10 814 970 тыс. руб.

По итогам 2025 года Организация получила бухгалтерскую прибыль в размере 262 302 тыс. руб. и соответственно:

Показатель	**2024 (тыс. руб.)**	**2025 (тыс. руб.)**
1	**2**	**3**
Прибыль до налогообложения (строка 2300 Отчета о финансовых результатах)	1 396 209	322 492
Условный доход/(расход) по налогу на прибыль по ставке	279 242	80 623
Постоянные налоговые доходы/(расходы)	(273 743)	(32 644)
Увеличение/(уменьшение) отложенного налогового актива	(75 235)	100 293
(Увеличение)/уменьшение отложенного налогового обязательства	100 060	(126 117)
Итого текущий налог на прибыль (строка 2411 Отчета о финансовых результатах)	**30 324**	**22 155**

Базовая прибыль на акцию составила – 0,0007 руб.

Сумма купонного дохода за 2025 составила 4 228 тыс. руб., в том числе налогооблагаемого – 4 228 тыс. руб., начисленный налог 20% составил 846 тыс. руб.

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

Прочие доходы и расходы (постоянные разницы)	**2025 (тыс. руб.)**	**Условных доход(расход) по налогу на прибыль.) тыс. руб.**
1	**2**	**3**
Купонный доход	(4 228)	(1 057)
Дивиденды полученные	(360 000)	(90 000)
Амортизация	18786	4 697

Материальная помощь	1 150	287
Оплата труда	79117	19 779
Прочие внереализационные доходы (расходы) не принимаемы к НУ	134 597	33 649
Итого	**130578**	**(32 644)**

Повышение ставки налога на прибыль.

12 июля 2024 года принят Федеральный закон №176- ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации», предусматривающий повышение ставки налога на прибыль с 20 до 25% с 1 января 2025 года.

В связи с принятием указанного закона в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражены дополнительные отложенные налоговые активы на 104 261 тыс. руб. и отложенные налоговые обязательства на 91 126 тыс. руб., а также дополнительный доход по отложенному налогу, относящиеся к пересчету отложенных налоговых активов и обязательств по новым ставкам, которые будут действовать в периодах возмещения таких активов и обязательств после 1 января 2025 года в сумме 65 691 тыс. руб., в том числе доход по налогу на прибыль в составе прибыли или убытка – 3 285 тыс. руб.
Данное изменение законодательства не повлияло на суммы текущего налога на прибыль за 2024 год.

3.15. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

Распределение чистой прибыли не проводилось.

3.16. Изменен оценочных значений

В 2025 году организацией был погашены резервы по сомнительным долгам в сумме – 156 991 тыс. руб. и начислено:
- по покупателям и заказчикам- 43 069 тыс. руб.

Под обесценение запасов начислен резерв в размере 103 785 тыс. руб. и погашен – 6 925 тыс. руб.
На 31.12.2025 резерв по оплате труда:
- резерв ежегодных отпусков – 145 041 тыс. руб.
- резерв премии – 280 655 тыс. руб.

В 2024 году организацией был погашены резервы по сомнительным долгам в сумме – 158 995 тыс. руб. и начислено:
- по покупателям и заказчикам- 64 465 тыс. руб.
- по расчетам с поставщиками – 42 902 тыс. руб.

Под обесценение запасов начислен резерв в размере 20 540 тыс. руб.
На 31.12.2024 резерв по оплате труда:
- резерв ежегодных отпусков – 120 242 тыс. руб.
- резерв премии – 250 753 тыс. руб.

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

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.
Оценочное обязательство, связанное с выплатой вознаграждения по итогам года, состоит из суммы обязательства по выплате вознаграждения и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды.
Расшифровка оценочных обязательств представлена в таблице 7 в Приложении к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ПАО "Софтлайн" за 2025г..

У организации на 31.12.2025 отсутствую судебные дела, способными оказать влияние на финансовое положение организации
На 31 декабря 2025 г. ПАО «Софтлайн» является поручителем по договорам поручительства к договорам о выдаче банковских гарантий, которые заключены с:

1. Газпромбанк на сумму - 1 000 000 тыс. руб.;
2. ПАО Банк "ФК Открытие» - 1 000 000 тыс. руб.;
3. АО РАЙФФАЙЗЕНБАНК - 550 000 тыс. руб.
4. АКБ «Держава» ПАО – 1 700 000 тыс. руб
5. АО «АБ «РОССИЯ» - 1 090 669 тыс. руб.
6. ПАО "ТРАНСКАПИТАЛБАНК"- 383 876 тыс. руб.
7. АО УКБ "Белгородсоцбанк"- 102 034 тыс. руб.
8. АО «АБ «РОССИЯ» - 883 133 тыс. руб
9. АО «Реалист Банк» - 387 499 тыс. руб
10. АО "Экспобанк" – 600 000 тыс. руб.

И кредитных линий, заключенных с:

1. Международный Инвестиционный Банк - 1 267 567 тыс. руб.;
2. ПАО Сбербанк - 7 000 000 тыс. руб.;
3. ООО "ФКМ Лизинг"- 10 316 тыс. руб.
4. ПАО Банк Синара- 2 074 272 тыс. руб.
5. АО УКБ "Белгородсоцбанк"- 200 000 тыс. руб
6. СДМ-Банк (ПАО) – 200 000 тыс. руб.
7. Банк ВТБ (ПАО) – 500 000 тыс. руб.

Ожидается, что обязательств в связи с данными гарантиями у ПАО «Софтлайн» не возникнет.
Все выданные поручительства выданы по дочерним и зависимым компаниям, входящим в Международную группу Софтлайн, резервы по внутригрупповым обязательствам ПАО Софтлайн не формирует, в связи с отсутствием рисков.
Поручительства выданные сторонним организациям за ПАО Софтлайн представлены в таблице:
Поручительства на 31.12.2025г:

Организация-поручитель	Сторона, которой выдано поручительство	Сумма поручительства, тыс. руб.	Срок действия
ООО «ВПГ ЛАЗЕРУАН»	АКБ «Национальный Резервный	4 000 000	10.07.2031

ИНТЕРКОМ АУДИТ

	Банк»		
Niltasoft Computers Trading LLC (ОАЭ)	ПАО Сбербанк	2 000 000	14.11.2026
		3 000 000	11.11.2028
ООО «СКАЙСОФТ ВИКТОРИ»	ПАО Сбербанк	2 000 000	24.02.2026
		2 000 000	30.03.2026
АО «БЭЛЛ ИНТЕГРАТОР»	ПАО Сбербанк	6 200 000	01.11.2029
ООО "Группа Борлас"	АКБ «Национальный Резервный Банк»	4 000 000	10.07.2031
	ПАО Сбербанк	8 200 000	01.11.2029
ООО «Софтлайн Безопасность»	АО "Экспобанк"	1 000 000	05.09.2030
		900 000	10.09.2030
	ПАО Сбербанк	8 200 000	01.11.2029
АО «СофтЛайн Солюшн»	ПАО Сбербанк	8 200 000	01.11.2029
ООО «ФрешСторе»	ПАО Сбербанк	8 200 000	01.11.2029
ООО «Софтлайн Интеграция»	ПАО Сбербанк	2 000 000	24.02.2026
		2 000 000	30.03.2026
		5 000 000	14.11.2026
		3 000 000	31.12.2028
		8 200 000	01.11.2029
ООО «Софтлайн Интернет Трейд»	АО "Альфа-банк"	500 000	31.12.2029
	Сити банк	2 346 801	25.08.2027
	ПАО Сбербанк	2 000 000	24.02.2026
		2 000 000	30.03.2026
		5 000 000	14.11.2026
		3 000 000	31.12.2028
		8 200 000	01.11.2029
ООО «Инвестпроекты»	АО "Альфа-банк"	500 000	31.12.2029
	ПАО Сбербанк	2 000 000	24.02.2026
		2 000 000	30.03.2026
		2 000 000	14.11.2026
		3000 000	31.12.2028
		8 200 000	01.11.2029
	ПАО Банк "ФК Открытие"	1 000 000	30.03.2026
	АКБ «Национальный Резервный Банк»	4 000 000	10.07.2031
	АО "Экспобанк"	1 000 000	05.09.2030
		900 000	10.09.2030
АО «Аксофт»	ПАО Сбербанк	2 000 000	24.02.2026
		2 000 000	30.03.2026
		5 000 000	14.11.2026
		3 000 000	31.12.2028
		8 200 000	01.11.2029
	Газпромбанк	2 500 000	23.07.2028
		1 000 000	28.04.2029
	РОСБАНК	1 700 000	07.02.2031
		200 000	17.01.2030
	АО "Альфа-банк"	500 000	31.12.2029
	Сити банк	2 346 801	25.08.2027
	АО Райффайзенбанк	550 000	16.12.2027
		1 000 000	16.12.2027
	ПАО Банк "ФК Открытие"	1 560 000	30.03.2026
	АКБ «Национальный Резервный Банк»	4 000 000	10.07.2031
ООО «Софт Лоджистик»	АО "Альфа-банк"	500 000	31.12.2029
	АО Райффайзенбанк	200 000	27.07.2026
		550 000	16.12.2027
		1 000 000	16.12.2027

ИНТЕРКОМ АУДИТ

	Газпромбанк	2 500 000	23.07.2028
		1 000 000	28.04.2029
	Сити банк	2 346 801	25.08.2027
	ПАО Сбербанк	2 000 000	24.02.2026
		2 000 000	30.03.2026
		2 000 000	14.11.2026
		8 200 000	01.11.2029
		3 000 000	31.12.2028
	ПАО Банк "ФК Открытие"	1 000 000	30.03.2026
	АКБ «Национальный Резервный Банк»	4 000 000	10.07.2031

Поручительства на 31.12.2024г:

Организация-поручитель	Сторона, которой выдано поручительство	Сумма поручительства, тыс. руб.	Срок действия
Niltasoft Computers Trading LLC (ОАЭ)	ПАО Сбербанк	2 000 000	14.11.2026
		3 000 000	11.11.2028
ООО «СКАЙСОФТ ВИКТОРИ»	ПАО Сбербанк	2 000 000	24.02.2026
		2 000 000	30.03.2026
АО «БЭЛЛ ИНТЕГРАТОР»	ПАО Сбербанк	6 200 000	01.11.2029
ООО "Группа Борлас"	ПАО Сбербанк	6 200 000	01.11.2029
ООО «Софтлайн Безопасность»	ПАО Сбербанк	6 200 000	01.11.2029
АО «СофтЛайн Солюшн»	ПАО Сбербанк	6 200 000	01.11.2029
ООО «ФрешСторе»	ПАО Сбербанк	6 200 000	01.11.2029
ООО «Софтлайн Интеграция»	ПАО Сбербанк	2 000 000	24.02.2026
		2 000 000	30.03.2026
		5 000 000	14.11.2026
		3 000 000	11.11.2028
		6 200 000	01.11.2029
ООО «Софтлайн Интернет Трейд»	АО "Альфа-банк"	500 000	31.12.2029
	Сити банк	3 050 391	25.08.2027
	ПАО Сбербанк	2 000 000	24.02.2026
		2 000 000	30.03.2026
		5 000 000	14.11.2026
		3 000 000	11.11.2028
		6 200 000	01.11.2029
ООО «Инвестпроекты»	АО "Альфа-банк"	500 000	31.12.2029
	ПАО Сбербанк	2 000 000	24.02.2026
		2 000 000	30.03.2026
		2 000 000	14.11.2026
		3 000 000	11.11.2028
		6 200 000	01.11.2029
	ПАО Банк "ФК Открытие"	1 000 000	30.03.2026
АО «Аксофт»	АО "Альфа-банк"	500 000	31.12.2029
	Сити банк	3 050 391	25.08.2027
	АО Райффайзенбанк	200 000	27.07.2026
		550 000	16.12.2027
		1 000 000	16.12.2027
	ПАО Сбербанк	2 000 000	24.02.2026
		2 000 000	30.03.2026
		5 000 000	14.11.2026
		3 000 000	11.11.2028
		6 200 000	01.11.2029
	Газпромбанк	2 500 000	23.07.2028

		1 000 000	28.04.2029
	ГПБ-факторинг	500 000	31.12.2024
	РОСБАНК	2 000 000	15.09.2026
		200 000	13.02.2026
	ПАО Банк "ФК Открытие"	1 000 000	30.03.2026
		560 000	30.03.2026
ООО «Софт Лоджистик»	АО "Альфа-банк"	500 000	31.12.2029
	АО Райффайзенбанк	550 000	16.12.2027
		200 000	27.07.2026
		1 000 000	16.12.2027
	Газпромбанк	2 500 000	23.07.2028
		1 000 000	28.04.2029
	ГПБ-факторинг	500 000	31.12.2024
	Сити банк	3 050 391	25.08.2027
	ПАО Сбербанк	2 000 000	24.02.2026
		2 000 000	30.03.2026
		2 000 000	14.11.2026
		6 200 000	01.11.2029
		3 000 000	11.11.2028
	ПАО Банк "ФК Открытие"	1 000 000	30.03.2026

3.18. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2025 году не участвовала в совместной деятельности

3.19. Государственная помощь

Организация в течение 2025 года не получала государственную помощь.

3.20. Информация по отчетным сегментам

Основываясь на текущей структуре управления ПАО «Софтлайн» определило, что его деятельность осуществляется в одном отчетном сегменте.

3.21. Информация по прекращаемой деятельности

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

Суждения и оценки, осуществленные руководством Общества в процессе применения учетной политики, соответствуют суждениям, описанным в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год. При оценке обесценения активов *(Запасы, Финансовые вложения.)*, а также при формировании оценочных обязательств *(Резервы по сомнительным долгам)*, отложенных налоговых активов учтено в том числе влияние геополитической ситуации, последствий пандемии. Для оценки ожидаемых убытков, связанных с невозвратом дебиторской задолженности, финансовых вложений, в текущих экономических условиях Общество постоянно отслеживает изменения внешних условий и макроэкономических показателей для оперативного реагирования на эти изменения.

3.22. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.23. Движение денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011) Организации на 31.12.2025г отражен в форме «Отчет о движении денежных средств».

Суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату 31.12.2025 г недоступны для использования Организацией, отсутствуют.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации, отсутствуют.
В состав денежных средств организации входят:
- денежные средства в кассе организации;
- денежные средства на расчетных счетах организации;
- денежные средства на валютных счетах организации;
- денежные средства на депозитах, размещённых в кредитных организациях, сроком не более 3-х месяцев;
- денежные средства на специальных счетах организации

В отчете о движении денежных средств движение по займам, выданным по строкам 4210 и 4220 свернуто.
Сумма прочий поступлений за 2024 строка 4119 – 13 279 001 тыс. руб., в т.ч.:
- возврат обеспечения заявок – 24 054 тыс. руб.;
- премии от вендора – 665 935 тыс. руб.
- комиссия банка – 710 тыс. руб.;
- компенсация – 1 233 тыс. руб;
- лицензионное вознаграждение -26 750 тыс. руб.
- исполнительный лист – 22 740 тыс. руб.;
- передача права требования – 12 265 700 тыс. руб.;
- неустойка – 16 765 тыс. руб.;
- прочие – 255 114 тыс. руб.

Сумма прочий поступлений за 2025 строка 4115 – 1 649 222 тыс. руб., в т.ч.:
- возврат обеспечения заявок – 19 961 тыс. руб.;
- премии от вендора – 869 427 тыс. руб.
- лицензионное вознаграждение – 12 343 тыс. руб.;
- уступка права требования – 678 975 тыс. руб..;
- курсовые разницы – 54 121 тыс. руб.;
- прочие- 14 395 тыс. руб. (комиссия банка, исполнительные листы, возврат обеспечения по командировкам)

Сумма прочих платежей за 2024 год 4129 – 1 663 670 тыс. руб., в т.ч.:
- выдача под авансовый отчет – 47 305 тыс. руб.
- услуги банка – 84 273 тыс. руб.
- расчеты с персоналом по прочим операциям – 122 600 тыс. руб.
- страхование – 21 859тыс. руб.;
- обеспечение договора аренды – 3 600 тыс. руб.
- выплаты по претензиям – 109 595 тыс. руб.
- налоги – 1078 555

- прочие – 195 883 тыс. руб. (комиссия банка, командировочные расходы)
Сумма прочих платежей за 2025 год строка 4129 – 1 631 917 тыс. руб., в т.ч.:
- услуги банка – 168 361 тыс. руб.
- выдача под авансовый отчет – 39 896 тыс. руб.
- обеспечение заявок на участие в тендерах – 16 093 тыс. руб.
-расчеты с персоналом по прочим операциям – 93 353 тыс. руб.
- страхование – 24 847 тыс. руб.;
- выплаты по претензиям – 93 217 тыс. руб.
- налоги – 1 168 247 тыс. руб.
- прочие – 27 903 тыс. руб. (комиссия банка, возврат ошибочно перечисленных денежных средств)
В отчете на 31.12.2024 год изменилась строка 4221, в прошлом году (отчет за 2024г) значение по данной строке отсутствовало. В отчете за 2025 из платежей поставщику была выделена сумма – 125 445 тыс. руб. (строка 4122) и перенесена в строку 4221 – в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов

В отчете за 2024 в связи с сворачиваем денежных потоков по краткосрочным займам по строкам 4213 и 4223 на сумму 1 086 619 698 тыс. руб. показана свернуто – по строке 4213 – 5 268 929 тыс. руб., по строке 4223 – (28 639 784) тыс. руб.

В отчете за 2025 в связи с сворачиваем денежных потоков по краткосрочным займам по строкам 4213 и 4223 на сумму 23 611 290 тыс. руб., сумма показана свернуто – по строке 4213 – 3 220 630 тыс. руб., по строке 4223 – (9 552 735) тыс. руб.
В строке 4111 за 2025 поступлений от дочерних и зависимых организаций на сумму - 913 413 815 тыс. руб.; за 2024г – 4 904 778 501 тыс. руб.
По строке 4119 прочих поступлений от дочерних и зависимых организаций за 2025г 3 038 366 157 тыс. руб.; за 2024 г – 2 658 120 157 тыс. руб.
По строке 4121 сумма оплаты дочерним и зависимым организациям за 2025г – 19 081 536 тыс. руб.; за 2024г – 16 047 435 416 руб.;
По строке 4129 сумма оплаты дочерним и зависимым организациям за 2025г – 65 996 129 тыс. руб.; за 2024г – 7 728 490 тыс. руб.

В разделе денежные потоки от финансовых операций:

В отчете за 2024 в связи с сворачиваем денежных потоков по краткосрочным займам по строкам 4311 и 4323 на сумма 418 481 575 тыс. руб. показана свернуто – по строке 4311 – 19 693 813 тыс. руб., по строке 4323 – (23 259 540) тыс. руб.

В отчете за 2025 в связи с сворачиваем денежных потоков по краткосрочным займам по строкам 4311 и 4323 на сумма 8 736 419 тыс. руб. показана свернуто – по строке 4311 – 31 437 253 тыс. руб., по строке 4323 – (25 033 784) тыс. руб.

В строке 4313 оказан эмиссионный доход, полученный организацией в связи с дополнительным выпуском акций:
За 2024г – 10 815 086 тыс. руб.

3.24. Информация об исправленных существенных ошибках

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

3.25. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2024 году отсутствовали.

3.26. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Экономика России проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к изменениям цен на нефть и газ. Правовая, налоговая и административная системы продолжают развиваться и допускают различные толкования. 24 февраля 2022 года Президент России объявил о начале специальной военной операции на Украине, что стало причиной введения масштабных экономических санкций со стороны США и ряда других стран в отношении России.

В течение 2024 года на российскую экономику оказывали влияние такие факторы, как геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые Российской Федерацией в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Объявленные и введенные международные санкции привели к существенному росту нестабильности на финансовых рынках, резкому изменению цен на финансовые инструменты, увеличению спредов по торговым операциям, снижению суверенных рейтингов Российской Федерации. Ухудшение ситуации на рынках капитала, товарных и валютных рынках не повлияло на финансовое положение Общества, не оказало влияние на непрерывность деятельности Общества. Правительством РФ и Банком России принимаются меры для поддержания финансовой стабильности и обеспечения непрерывности работы бизнеса и финансового сектора.

В тоже время, военно-политический конфликт продолжает развиваться. По оценке руководства, обострение внешнеполитической ситуации и последующее введение в отношении Российской Федерации и/или отдельных юридических и физических лиц, относящихся к ее юрисдикции, международных санкций, как точечных, так и секторальных или общегосударственных, не окажут существенного влияния на непрерывность деятельности Общества.

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

Долгосрочные последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для сохранения финансовой устойчивости Общества в сложившихся обстоятельствах.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на 31.12.2024 г. (абз. 5 п. 22 ПБУ 3/2006): EUR = 106,1028; $ = 101,6797;, GBP – 127,4962; CNY -13,4272.

3.27. Допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.
Принцип непрерывности деятельности компания подтверждается положительной динамикой чистых активов за последние три года:
2025 г. – 22 994 710 тыс. руб..2024г – 22 732 408 тыс. руб.; 2023гг- 10 515 381 тыс. руб.

3.28. Риски хозяйственной деятельности

Валютный риск
Доля активов и обязательств Организации, номинированных в валютах, отличных от валюты представления, составляет менее 5%. Влияние валютного риска для Организации не является материальным. Влияние на прибыль Организации до налогообложения обусловлено изменениями в справедливой стоимости монетарных активов и обязательств, включая валютные производные инструменты, не определенные по усмотрению Организации как инструменты хеджирования, а также встроенные производные инструменты.
Ужесточение валютного регулирования может приводить к осложнениям или к невозможности расчетов организации с поставщиками, что может оказывать существенное влияние на возможность осуществлять свою деятельность или исполнять свои стратегические планы.

Процентный риск

В настоящее время у Организации есть обязательства по обслуживанию долга. Организация является стороной ряда соглашений о возобновляемых кредитных линиях для финансирования своего оборотного капитала. Компания также выпускала облигации. Долговые обязательства организации могут потребовать в будущем направления существенной части денежного потока от операций на выплаты по своему долгу, тем самым сократив доступность активов для других целей. Такие долговые обязательства могут также повысить уязвимость организации к неблагоприятным общим экономическим или отраслевым условиям, которые находятся вне его контроля, и могут поставить компанию в невыгодное конкурентное положение по сравнению с его конкурентами, которые могут иметь меньший долг.

С целью снижения отрицательного влияния изменения процентных ставок организация на постоянной основе проводит анализ информации о движении денежных средств (включая подробные графики погашения финансовых активов и обязательств), реализует мероприятия по эффективному управлению дебиторской и кредиторской задолженностью, а также другими финансовыми активами и обязательствами, что позволяет оптимально управлять ликвидностью. Также проводится непрерывный мониторинг кредитных ставок и постоянная работа по оптимизации условий для привлечения финансирования.
Организация осуществляет гибкую политику рефинансирования, выбирая наиболее подходящие методы в зависимости от конкретных рыночных условий, контролирует уровень долговой нагрузки и сроки заимствования, в том числе путем управления своей инвестиционной программой. Тем не менее, если организации не удастся привлечь долговое
финансирование на приемлемых условиях, это может оказать неблагоприятное влияние на хозяйственную деятельность, финансовое положение, результаты

деятельности.
Предполагаемые действия организации на случай отрицательного влияния изменения процентных ставок: поддержание соответствующей структуры баланса между плавающей и фиксированной ставкой в портфеле заимствований, оптимизация величины заемных средств и общей долговой нагрузке Группы

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что контрагент не выполнит свои обязательства по финансовому инструменту или клиентскому договору, что приведет к финансовым потерям.
Организации подвержена кредитному риску от своей операционной деятельности. Финансовые активы с потенциальным кредитным риском относятся в основном к торговой дебиторской задолженности.
Управление кредитным риском покупателей осуществляется каждым бизнес-подразделением в соответствии с установленной политикой, процедурами и контролем Организации. Кредитное качество покупателей оценивается на основе обширной системы показателей кредитного рейтинга, и в соответствии с этой оценкой определяются индивидуальные кредитные лимиты. Непогашенная дебиторская задолженность покупателей и контрактные активы регулярно контролируются.
Анализ на предмет обесценения проводится на каждую отчетную дату с использованием матрицы резервов для оценки ожидаемых кредитных убытков.
Расчет ожидаемых кредитных убытков отражает взвешенный по вероятности результат, временную стоимость денег и разумную и подтверждаемую информацию, которая доступна на отчетную дату о прошлых событиях, текущих условиях и прогнозах будущих экономических условий. Как правило, торговая дебиторская задолженность списывается, если просроченная задолженность более чем на три года.

Риск ликвидности

Риск ликвидности определяется как риск того, что организация не сможет выплатить свои обязательства по мере наступления срока их погашения. Разумное управление риском ликвидности подразумевает поддержание достаточного количества денежных средств и наличие финансирования через адекватный объем выделенных кредитных линий.

Руководство осуществляет мониторинг скользящих прогнозов резерва ликвидности Организации (прогнозы платежей по торговой дебиторской задолженности и денежных средств и их эквивалентов) на основе ожидаемого денежного потока.

Правовые риски

Изменение нормативно-правовой базы, регулирующей деятельность российских компаний, в том числе налогообложения, может оказать существенное влияние на операционную деятельность Общества. Данные факторы создают риск введения новых или изменения старых нормативных положений, в частности риск увеличения налоговой нагрузки, риск изменения условия работы с контрагентами, изменения правил таможенного контроля и пошлин, и, как следствие, рост издержек у общества и уменьшение прибыли. Уровень данного риска оценивается Обществом как средний. Общество соответствует требованиям налогового законодательства. Для минимизации влияния данного риска Общество осуществляет постоянный мониторинг изменений в нормативно-правовой базе, оперативно реагирует на изменения, следит за актуальными

тенденциями в законотворчестве и налоговом праве России, которые в перспективе могут оказать влияние на деятельность Общества. Общество осуществляет мониторинг изменения законодательства и практики взаимодействия с проверяющими органами в применимых юрисдикциях и при необходимости вносит изменения во внутренние документы и практики Общества.

Отраслевые риски

Организация более чем на 90% осуществляет свою деятельность на внутреннем рынке, в этой связи вся информация в настоящем пункте относится к деятельности Организации на рынке РФ.

Успех Организации зависит от его способности нанимать, обучать и удерживать высококвалифицированную рабочую силу в области продаж, технологий, разработки и других специалистов.

Успех Организации в значительной степени зависит от его способности привлекать, нанимать, обучать и удерживать опытный персонал, обладающий навыками, необходимыми для эффективного функционирования его бизнеса. В частности, как глобальный поставщик высокотехнологичных ИТ-решений и услуг, Организация зависит от своей способности нанимать, удерживать и обучать высококвалифицированный персонал по продажам с необходимым техническим образованием и квалифицированных специалистов в области технологий и инженеров, в том числе с соответствующим опытом работы с продуктами вендоров и обладающих опытом интегратора Рынки труда специалистов с передовыми навыками, необходимыми для удовлетворения потребностей бизнеса Организации, являются высококонкурентными, и нет никакой гарантии, что Организация сможет постоянно привлекать и удерживать достаточное количество достаточно высококвалифицированного персонала. Если Организация не в состоянии поддерживать свою позитивную культуру рабочих мест, в том числе в результате корпоративных приобретений, это может отрицательно сказаться на его способности нанимать или удерживать квалифицированный персонал. Если Организации не удастся переложить увеличение расходов на персонал на клиентов или смягчить рост заработной платы за счет повышения операционной эффективности, это может оказать существенное негативное влияние на прибыльность Организации.

Быстро меняющиеся технологии и требования клиентов в сфере ИТ-решений и услуг требуют от Организации постоянной адаптации набора навыков своих сотрудников. Обучение персонала, в том числе для того, чтобы сотрудники могли поддерживать необходимые сертификаты поставщиков или изучать новые технологические решения, может быть дорогостоящим, и нет никаких гарантий, что усилия Организации по обучению будут эффективными. Если Организация не в состоянии нанимать, удерживать и обучать своих специалистов, чтобы идти в ногу с продолжающимися изменениями в технологиях, это может негативно сказаться на его способности удовлетворять потребности клиентов и завоевывать новые бизнесы, а также поставить под угрозу ее конкурентоспособность.

Организация ведет бизнес, ориентированный на людей, и зависит от хороших отношений с сотрудниками. Ухудшение отношений с персоналом может привести к снижению морального духа сотрудников, что может негативно сказаться как на показателях продаж Организации, так и на качестве предоставляемых услуг, а в случае серьезного ухудшения может привести к потере клиентов и сотрудников или способности Организации нанимать новых сотрудников. В ходе обычной деятельности Организация время от времени участвует в трудовых спорах с работниками или бывшими работниками, касающихся, среди прочего, вопросов компенсации и увольнения, которые по отдельности не имеют большого значения, но в целом могут оказать существенное влияние на Организации, если окажутся неблагоприятными, а также могут приводить к негативной огласке.

Кроме того, поскольку менеджеры по работе с клиентами обычно выступают в качестве основного контактного лица клиентов с самого начала отношений с клиентами, Организация может столкнуться с ухудшением или потерей отношений с клиентами, если менеджеры по работе с клиентами примут решение прекратить работу у Организации.
Для повышения привлекательности организации на рынке труда и сохранения ключевых специалистов реализуется комплекс мер, включающий следующие направления:
- Развитие и продвижение бренда работодателя, который будет привлекательным для новых и действующих сотрудников;
- Развитие корпоративной культуры и формирование ценностного предложения для сотрудников;
- Мониторинг рыночных условий и адаптация политики вознаграждения и льгот для поддержания баланса между актуальными рыночными трендами и ожиданиями сотрудников;
- Партнёрство с образовательными учреждениями, внедрение стажёрских программ и наставничества для привлечения и поддержки молодых специалистов;
- Персонализированный подход к сотрудникам с учётом их индивидуальных потребностей, профессионализма и карьерных амбиций;
- Предоставление возможностей для непрерывного обучения и совершенствования через широкий спектр обучающих программ и тренингов;
- Реализация дополнительных инициатив, нацеленных на повышение удовлетворённости сотрудников, улучшение условий труда и формирование комфортной рабочей среды.

Организация зависит от своевременной доступности продуктов своих поставщиков.
Способность Организации перепродавать определенные продукты, в частности аппаратные средства, в необходимых количествах и своевременно выполнять заказы клиентов имеет важное значение для его успеха. Несмотря на то, что с большинством поставщиков Организация заключил соглашения об уровне обслуживания и ценообразования («SLA»), такие соглашения могут быть изменены в зависимости от точных требований и спецификаций. Организация извлекает выгоду из интеграции с цепочками поставок своих поставщиков для предоставления актуальной информации о запасах и наличии для отдела продаж Организации, однако такие системы могут давать сбои или выходить из строя по независящим от Организации обстоятельствам. Нехватка определенных продуктов в результате высокого спроса или проблем с производством или доставкой, с которыми сталкиваются ее поставщики, их дистрибьюторы и/или сторонние поставщики логистических услуг, или в результате общепромышленного дефицита продукта может негативно повлиять на своевременное выполнение заказов клиентов Организации. Если нехватка или задержки сохранятся, клиенты Организации могут отменить свои заказы, и Организация не сможет генерировать соответствующий доход. Кроме того, Организация может столкнуться с нехваткой или задержками поставок, если поставщики решат увеличить долю продуктов, которые они продают в других регионах или непосредственно клиентам и конечным пользователям Организации. Соответственно, если поставщики Организации будут не в состоянии своевременно выполнять заказы клиентов Организации, это может оказать существенное негативное влияние на бизнес, финансовое состояние, результаты деятельности и перспективы Организации, а также исполнение Организация обязательств по его ценным бумагам.
Для минимизации данного риска организация стремится строить отношения со всеми доступными производителями, диверсифицируя портфель поставщиков товаров и услуг, чтобы иметь возможность альтернативных поставок. Также Общество старается строить взаимовыгодные отношения с ключевыми поставщиками, основанные на долгосрочном сотрудничестве и партнерстве.

Риски, связанные с возможным изменением цен на основные виды сырья, товаров, работ, услуг, используемых Организацией (группой Организации) в своей деятельности (отдельно на рынке Российской Федерации и рынках за пределами Российской Федерации), их влияние на деятельность Организации (группы Организации) и исполнение обязательств по его ценным бумагам:
Деятельность Организации как реселлера (перепродавца) продукции сторонних производителей в меньшей степени подвержена риску изменения цен на закупаемую продукцию. Данный фактор оказывает влияние на всю отрасль поставки программных и иных ИТ-решений, а также компьютерного оборудования. В первую очередь от него зависят конечные потребители данной продукции. Вместе с тем, существенные колебания цен, в т.ч. возникающие в результате внешних факторов, могут приводить к структурным изменениям спроса и предложения. В этом отношении успех Организации в большей степени зависит от его способности адаптироваться под соответствующие изменения.
В случае, если Организация окажется не в состоянии изменять свою деятельность, ценовую политику, набор номенклатурных и иных товарных позиций адекватно изменениям, происходящим в области спроса в его основной деятельности, он может потерять часть рынка, что может существенно негативно сказать на результатах и перспективах его деятельности.
Используемые Организацией в его деятельности трудовые ресурсы существенно влияют на себестоимость и рентабельность. В случае, если, конкуренция, в том числе, ценовая, будет усиливаться, нет гарантии, что Организация сможет в будущем получать такие же высокие результаты деятельности. Это в свою очередь может негативно сказаться на перспективах деятельности Организации и его способности реализовывать свои стратегические планы и программы. Все эти факторы непосредственно влияют на стоимость и доходность ценных бумаг Организации, а также на способность Организации выполнять принятые обязательства.
Риски, связанные с возможным изменением цен на товары, работы и (или) услуги Организации (группы Организации) (отдельно на рынке Российской Федерации и рынках за пределами Российской Федерации), и их влияние на деятельность Организации (группы Организации) и исполнение обязательств.
Риски, связанные с ценообразованием Организации как поставщика собственных услуг и решений в области ИТ, могут негативно повлиять на успех Организации, результаты и перспективы его деятельности, а также на исполнение обязательств по ценным бумагам Организации. Как было указано выше, деятельность Организации осуществляется на высококонкурентном рынке. Сам факт увеличения ценовой конкуренции, а также способность Организации эффективно конкурировать влияет на возможность сохранения доли, занимаемой на рынке, поддержания и увеличения прибыли. Реализация данных рисков может оказать существенное негативное влияние на бизнес Организации, финансовое состояние, результаты деятельности и перспективы.

Страновые и региональные риски

Организация зарегистрирован в качестве налогоплательщика и осуществляет свою основную деятельность в Российской Федерации. На результаты деятельности Организации оказывают и, как ожидается, будут оказывать существенное влияние изменения экономических, политических и других условий в России.

Слабые экономические условия или длительная экономическая неопределенность во всем мире и в Российской Федерации могут оказать существенное негативное влияние на бизнес, финансовое состояние, результаты деятельности и перспективы Организации.
Слабые общие экономические условия и сохраняющаяся неопределенность в отношении глобальных экономических и политических условий могут негативно повлиять на бизнес

Организации, результаты деятельности или финансовое состояние Организации по ряду причин.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям

3.29. Информация о событиях после отчетной даты

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

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

3.30 Информация о связанных сторонах

В соответствии с положением по бухгалтерскому учету 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденному приказом Министерства Финансов РФ № 48 от 29.04.2008, а также Приказом руководителя от 04.06.2008 Общество раскрывает следующую информацию о связанных сторонах:

Вознаграждение управленческому персоналу за 2025 год составило:

Наименование, должность (если раскрывается)	**Вид выплат**	**Сумма, тыс. руб. 2024**	**Сумма, тыс. руб. 2025**
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)			
Основной управленческий персонал, генеральный директор, директор по персоналу, директор управления продаж в регионах РФ; директор управления корпоративных продаж; президент; директор управления по работе с государственными организациями; заместитель генерального	*Оплата труда за отчетный период*	84 686	116 556
	Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	17 426	22 990
	Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	6 335	5 491
	Премии	18 629	11 416
	НДФЛ	13 384	22 583
	Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	-	-
	Иное вознаграждение		

директора по операционным вопросам; директор управления по тендерам; директор по связям с инвесторами; коммерческий директор; директор федерального центра продаж; директор; директор департамента анализа и развития продаж; директор управления сервисов; директор по стратегическому развитию СМБ	*(дивиденды, и т.д.)*		

Задолженности перед управленческим персоналом на 31.21.2025г нет, задолженность по оплате труда на 31.12.2024 – нет.,

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность АО «Софтлайн»

Связанная сторона	Вид операций	Объем операций, (расход – в скобках) тыс. руб.	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на отчетную дату, (кредиторское сальдо – в скобках) тыс. руб.	Величина образованного резерва по дебиторской задолженности	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7
Основное хозяйственное общество (товарищество) (в данной группе раскрыты операции со связанной стороной, которая контролирует Организацию; общества, которые владеют Организацией непосредственно или через другие организации более 50% общего количества голосов)						
ООО «Алварус Капитал»	*Субаренда*	*2025 - 84* *2024 – 126*	*100% предоплата*	*31.12.2025 - 11* *31.12.2024 - нет*	-	-

				задолженности		
Дочерние хозяйственные общества (в данной группе раскрыты операции со связанными сторонами, контролируемыми Организацией; общества, в которых Организация владеет непосредственно или через другие организации более чем 50% общего количества голосов)						
ЗАО «СофтЛайн Интернейшнл»	*Поставка товаров, ПО, оказание услуг*	*2025 – (1 521) 2024 – (14 201)*	*В течении 30 дней с момента реализации (поставки)*	*31.12.2025 – (5 605) 31.12.2024 – (11 337)*	-	-
ЗАО «СофтЛайн Интернейшнл»	*Субаренда*	*2025 - 213 2024 – 200*	*В течении 30 дней с момента реализации (поставки)*	*31.12.2025 - 91 31.12.2024 - 50*	-	-
ЗАО «СофтЛайн Интернейшнл»	*Займы полученные*	*2025 – (599 000) основной долг, (2 116) проценты 2024 - 0 основной долг, 0 проценты*	*ежемесячно*	*31.12.25 – (13 800) основной, (2 116) проценты 31.12.24 - задолженности нет*	-	-
Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества (в данной группе раскрыты операции со связанными сторонам, которые оказывают значительное влияние на Организацию; общества, которые владеют Организацией непосредственно или через другие организации более 20%, но не более 50% общего количества голосов)						
Зависимые хозяйственные общества (в данной группе раскрыты операции со связанными сторонами, на которые Организация оказывает значительное влияние; общества, в которых Организация владеет непосредственно или через другие организации более 20%, но не более 50% общего количества голосов)						

ИНТЕРКОН АУДИТ

Участники совместной деятельности						
Niltasoft Computers Trading L.L.C	Реализация ПО, товаров, оказание услуг, товаров, оказание услуг	2025 - 51 178 2024 - 301	В течении 30 дней с момента реализации (поставки)	31.12.25 - 37 421 31.12.24 - 285	-	-
Niltasoft Computers Trading L.L.C	Поставка товаров, ПО, оказание услуг	2025- (90 679) 2024- (220 403)	В течении 30 дней с момента реализации (поставки)	31.12.25- (7 792) 31.12.24 – (191 884)	-	-
АйТи Актив	Предоставленные займы	2025 - 0 основной долг, 0 проценты 2024 – 150 000, проценты 6 918	31.12.2024	31.12.25 - нет задолженности 31.12.24 - нет задолженности	-	-
АйТи Актив	Реализация ПО, товаров, оказание услуг, товаров, оказание услуг	2025 - 3 2024 - 0	В течении 30 дней с момента реализации (поставки)	31.12.25 - нет задолженности 31.12.24 - нет задолженности	-	-
АЙТИ ГАРД, ООО	Субаренда	2025 - 0 2024 - 2 099	В течении 30 дней с момента реализации (поставки)	31.12.25 - задолженности нет 31.12.24 – задолженности нет	-	-
АЙТИ ГАРД, ООО	Поставка	2025 – (6 000)	В течении 30	31.12.25-(6 000)	-	-

	товаров, ПО, оказание услуг	2024 – (3 000)	дней с момента реализации (поставки)	31.12.24 – задолженности нет		
АО «Аксофт»	Реализация ПО, товаров, оказание услуг, товаров, оказание услуг	2025 - 40 740 2024 – 96 512	В течении 30 дней с момента реализации (поставки)	31.12.25 - 8 635 31.12.24- 53 617	-	-
АО «Аксофт»	Поставка товаров, ПО, оказание услуг	2025 – (5 118 844) 2024 – (3 837 897)	В течении 30 дней с момента реализации (поставки)	31.12.25 – (1 141 974) 31.12.24 – (1 105 800)	-	-
АО «Аксофт»	Займы полученные	2025 – (6 262 959) основной долг, (954 916) проценты 2024 – (335 617 104) основной долг, (649 810) проценты	ежемесячно	31.12.2025 – (1 968 191) основной долг, (41 674) проценты 31.12.24 – (3 015 738) основной долг, (58 956) проценты	-	-
ООО "АктивХост РУ"	Поставка товаров, ПО, оказание услуг	2025- (12 706) 2024- (3 580)	В течении 30 дней с момента реализации (поставки)	31.12.25 – (1 973) 31.12.24 – (873)	-	-
ООО "АктивХост РУ"	Реализация ПО, товаров, оказание услуг, товаров,	2025 – 9 919 2024 – 2 154	В течении 30 дней с момента реализации (поставки)	31.12.25 – (2 198) 31.12.24 – (2 910)	-	-

	оказание услуг					
АНО ДПО «Академия АйТи»	Поставка товаров, ПО, оказание услуг	2025 – (2 156) 2024 – (1 008)	В течении 30 дней с момента реализации (поставки)	31.12.25 - 150 31.12.24 – 57	-	-
АНО ДПО «Академия АйТи»	Займы полученные	2025 – 0 основной долг, (1 424) проценты 2024 – 0 основной долг, (1 904) проценты	28.12.2025	31.12.25 - задолженности нет 31.12.24 - 100 000 основной долг (2 362) – проценты	-	-
АО "БОСС. Кадровые системы"	Поставка товаров, ПО, оказание услуг	2025 - 0 2024 – (3 554)	В течении 30 дней с момента реализации (поставки)	31.12.25 - 15 000 31.12.24 – 15 000	-	-
АО «Белл Интегратор»	Займы полученные	2025- (260 000) основной долг, (6 548) проценты, 2024 – (100 000) основной долг, (1 880) проценты	31.12.2025 27.03.2024	31.12.25 - нет задолженности 31.12.24 – нет задолженности	-	-
АО «Белл Интегратор»	Предоставленные займы	2025 – 0 2024 – 150 000 основной долг, 2 288 проценты	18.07.2024	31.12.24 - нет задолженности 31.12.23 – нет задолженности	-	-
АО «Белл Интегратор»	Реализация ПО, товаров,	2025 - 790 2024 – 5 146	В течении 30 дней с момента	31.12.25 – нет задолженности	-	-

ИНТЕРКОМ АУДИТ

	оказание услуг, товаров, оказание услуг		реализации (поставки)	31.12.24 – нет задолженности		
ООО "Аплана Международные проекты	Реализация ПО, товаров, оказание услуг, товаров, оказание услуг	2025 - 0 2024 - 1 520	В течении 30 дней с момента реализации (поставки)	31.12.25 – нет задолженности 31.12.24 – нет задолженности	-	-
ООО "Аплана Международные проекты	Предоставленные займы	2025 – 3 884 основной долг, 24 проценты 2024 - 0	ежемесячно	31.12.25 – нет задолженности 31.12.24 – нет задолженности	-	-
ООО "Аплана Международные проекты	Займы полученные	2025- (20 361) основной долг, (502) проценты, 2024 – 0	31.12.2025	31.12.25 - нет задолженности 31.12.24 – нет задолженности	-	-
ООО "Аплана. Центр Разработки"	Поставка товаров, ПО, оказание услуг	2025 - 0 2024 – (103 213)	В течении 30 дней с момента реализации (поставки)	31.12.2025 - нет задолженности 31.12.24 – (56 874)	-	-
ООО "Аплана. Центр Разработки"	Предоставленные займы	2025 – 209 143 основной долг, 12 221 проценты 2024 - 0	ежемесячно	31.12.25 – 897 проценты 31.12.24 – нет задолженности	-	-
ООО "Аплана. Центр Разработки"	Займы полученные	2025- (71 831) основной долг, (246) проценты, 2024 – 0	31.12.2025	31.12.25 - нет задолженности 31.12.24 – нет задолженности	-	-

ИНТЕРКОМ АУДИТ

ООО Агентство комплексной безопасности «Барьер»	Поставка товаров, ПО, оказание услуг	2025 – (2 620) 2024 – (1 707)	В течении 30 дней с момента реализации (поставки)	31.12.25- нет задолженности 31.12.24 - (357)	-	-
ООО "Борлас АФС"	Поставка товаров, ПО, оказание услуг	2025 – (3 752) 2024 – (1 500)	В течении 30 дней с момента реализации (поставки)	31.12.25 - 75 287 31.12.24 - 129 288	-	-
ООО "Борлас АФС"	Предоставленные займы	2025 - 150 000 основной долг, 16 215 проценты 2024 – 0	31.12.2025 31.12.2024	31.12.2025 – 0 основной долг, 16 215 проценты 31.12.2024 – 0 основной долг, 12 проценты	-	-
Бэлл Интегратор, АО	Займы полученные	2025 – (575 000), проценты (17 807) 2024 – (400 000), проценты (8 754)	31.12.2025 31.12.2024	31.12.25 - нет задолженности 31.12.24 - нет задолженности	-	-
Бэлл Интегратор, АО	Предоставленные займы	2025 - 0 2024 – 200 000, проценты 4 470	31.12.2024	31.12.25 - нет задолженности 31.12.24 - нет задолженности	-	-
ВПГ Лазеруан, ООО (ИРЭ-Полюс)	Займы полученные	2025 – (1 330 000), проценты (26 421) 2024 – 0	31.12.2025	31.12.25 - нет задолженности 31.12.24 - нет задолженности	-	-
Группа Борлас, ООО	Предоставленн	2025 – 872 731,	В течении 30	31.12.25 -	-	-

	ые займы	проценты 54 814 2024 – 0	дней с момента реализации (поставки)	762 731 основной долг, 7 648 проценты 31.12.24 - нет задолженности		
ООО "Девелопмент Бюро"	Поставка товаров, ПО, оказание услуг	2025 – (242 741) 2024 – (598 867)	В течении 30 дней с момента реализации (поставки)	31.12.25 – (8 175) 31.12.24 – (45 650)	-	-
ООО "Девелопмент Бюро"	Реализация ПО, товаров, оказание услуг	2025 - 838 2024 - 8 369	В течении 30 дней с момента реализации (поставки)	31.12.25 - 190 31.12.24 - 56	-	-
ООО "Инвестпроекты"	Предоставленн ые займы	2025 - 12 147 844 основной долг, 5 177 410 проценты, 2024 – 42 864 740 основной долг, 2 043 489 проценты	Ежемесячно	31.12.25 - 26 177 897 основной долг, 2 778 708 проценты 31.12.24 - 23 354 465 основной долг, 1 442 467 проценты	-	-
ООО "Инвестпроекты"	Займы полученные	2025 – (482 969) основной долг, (12 844) проценты 2024 – (48 469 749) основной долг,	Ежемесячно	31.12.25 - (482 969) основной долг, (12 844) проценты 31.12.24 – нет задолженности	-	-

		(24 330) проценты				
ООО "Инвестпроекты"	Реализация ПО, товаров, оказание услуг, товаров, услуг	2025 - 1 730 401 2024 - 2 839 115	В течении 30 дней с момента реализации (поставки)	31.12.25 - 1 728 047 31.12.24 - 600 681	-	-
ООО "Инвестпроекты"	Поставка товаров, ПО, оказание услуг	2025 – (395 338) 2024 – (892 496)	В течении 30 дней с момента реализации (поставки)	31.12.25 – (67 583) 31.12.24 – (163 150)	-	-
ООО "ИНФЕРИТ"	Поставка товаров, ПО, оказание услуг	2025 – (714 286) 2024 – (1 080 242)	В течении 30 дней с момента реализации (поставки)	31.12.25 – (226 662) 31.12.24 – (66 198)	-	-
ООО "ИНФЕРИТ"	Реализация ПО, товаров, оказание услуг, услуг	2025 - 284 555 2024 – 1 243 384	В течении 30 дней с момента реализации (поставки)	31.12.25 - 445 685 31.12.24 - 192 848	-	-
ООО "ИНФЕРИТ"	Займы полученные	2025 – 0 2024 – (2 960) основной долг	ежедневно	31.12.25 – нет задолженности 31.12.24 – нет задолженности	-	-
ООО "ИНФЕРИТ"	Предоставленные займы	2025 - 662 500 основной долг проценты 954 590, 2024 – 246 024 698 основной долг проценты 312 367,	ежедневно	31.12.25 - 4 894 423 основной долг, 995 593 проценты 31.12.24 - 4 768 000 основной долг, 41 004 проценты	-	-

Крествэйв Технолоджис	Поставка товаров, ПО, оказание услуг	2025 – (21 187) 2024 - 0	В течении 30 дней с момента реализации (поставки)	31.12.25 - 14 523 31.12.24 – 0	-	-
ООО "КРЕСТВЭЙВ ЭЛЕКТРОНИКС"	Реализация ПО, товаров, оказание услуг	2025 - 0 2024 - 30 417	В течении 30 дней с момента реализации (поставки)	31.12.25 - 21 948 31.12.24 - 21 948	-	-
ООО "КРЕСТВЭЙВ ЭЛЕКТРОНИКС"	Поставка товаров, ПО, оказание услуг	2025 – (7 156) 2024 – (6 589)	В течении 30 дней с момента реализации (поставки)	31.12.25 – нет задолженности 31.12.24 – нет задолженности	-	-
Л1 ИНЖИНИРИНГ	Предоставленные займы	2025 – 1 000 основной долг, 42 проценты, 2024 - 0	01.04.2026	31.12.25 – 1 000 основной долг, 42 проценты 31.12.24 – нет задолженности	-	-
ЛАЗЕРУАН МЕД (СФ НаукаТех)	Предоставленные займы	2025 – 2 500 основной долг, 210 проценты, 2024 - 0	01.04.2026	31.12.25 – 2 500 основной долг, 210 проценты 31.12.24 – нет задолженности	-	-
ООО "ММТР"	Займы полученные	2025 – (39 557) основной долг, (696) проценты, 2024 – 0, основной долг, (1 094) проценты,	31.12.2025	31.12.25 - нет задолженности 31.12.24 - нет задолженности	-	-

ООО "ММТР"	Предоставленные займы	2025 – 20 716 основной долг, 100 проценты, 2024 - 0	31.12.2025	31.12.25 - нет задолженности 31.12.24 - нет задолженности	-	-
ООО "ММТР ТЕХНОЛОГИИ"	Поставка товаров, ПО, оказание услуг	2025 – (32 892) 2024 – (3 828)	В течении 30 дней с момента реализации (поставки)	31.12.25 – (24 847) 31.12.24 – (155)	-	-
ООО "ММТР ТЕХНОЛОГИИ"	Предоставленные займы	2025 – 323 337 основной долг, 12 986 проценты, 2024 - 0	31.12.2025	31.12.25 – 0 основной долг, 1 192 проценты 31.12.24 – нет задолженности	-	-
ООО "ММТР ТЕХНОЛОГИИ"	Займы полученные	2025 – (22 867) основной долг, (97) проценты, 2024 – 0	31.12.2025	31.12.25 - нет задолженности 31.12.24 - нет задолженности	-	-
ООО "Национальный Центр Поддержки и Разработки"	Реализация ПО, товаров, оказание услуг	2025 - 7 934 2024 – 18	В течении 30 дней с момента реализации (поставки)	31.12.25 – 1 713 31.12.24 – нет задолженности	-	-
ООО "Национальный Центр Поддержки и Разработки"	Предоставленные займы	2025 - 196 600 основной долг, 27 034 проценты 2024 – 23 000 основной долг, 183 проценты	05.12.2026 05.12.2025	31.12.25 - 219 600 основной долг, 6 519 проценты 31.12.24 – 23 000 основной долг, 183 проценты	-	-
ООО "Национальный Центр Поддержки и	Займы	2025 - 0	08.08.2025	31.12.25 - нет	-	-

Разработки"	полученные	2024 – 43 300 основной долг, 1 115 проценты		задолженности 31.12.24 – нет задолженности		
ООО "Визитек"	Предоставленные займы	2025 - 20 000 основной долг, 2 151 проценты 2024 – 0	31.12.2026	31.12.25 – 20 000 основной долг, 2 151 проценты 31.12.24 – нет задолженности	-	-
ООО "ИС"	Предоставленные займы	2025 - 22 117 основной долг, 76 проценты 2024 - 18 749 323 основной долг, 11 465 проценты	ежедневно	31.12.25 - нет задолженности 31.12.24 - 3 818 основной долг, 352 проценты	-	-
ООО "ИС"	Реализация ПО, товаров, оказание услуг	2025 - 0 2024 - 777	В течении 30 дней с момента реализации (поставки)	31.12.25 - 447 31.12.24 - 447	-	-
ООО "ИС"	Поставка товаров, ПО, оказание услуг	2025 – (33 454) 2024 – (29 232)	В течении 30 дней с момента реализации (поставки)	31.12.25 - 3 950 31.12.24 - 1 702	-	-
ООО "ИС"	Займы полученные	2025 – (437 987) основной долг, (9 025) проценты 2024 – (25 132)	Ежедневно	31.12.23 – (98 202) основной долг, (1 099) проценты 31.12.24 –0	-	-

ИНТЕРКОМ АУДИТ

		основной долг, (67) проценты		основной долг, (67) проценты		
ООО «БИ ТЕЛЕКОМ СОЛЮШНЗ»	Займы полученные	2025 – (30 000)основной долг, (41) проценты 2024 – (300 000) основной долг, (3 874) проценты	31.12.2025 31.12.2024	31.12.25 – нет задолженности 31.12.24 – нет задолженности	-	-
ООО «БИ Финанс Солюшнз»	Предоставленные займы	2025 – (100 000) основной долг, (378) проценты 2024 – (150 000) основной долг, (6 881) проценты	31.12.2025 31.12.2024	31.12.25 – нет задолженности 31.12.24 – нет задолженности	-	-
ООО «Бэлл Интегратор Инновации»	Предоставленные займы	2025 – 0 2024 - 150 000 основной долг, 2 288 проценты	31.12.2024	31.12.25 – нет задолженности 31.12.24 – нет задолженности	-	-
ООО «Бэлл Интегратор Инновации»	Займы полученные	2025 – (100 000) основной долг, (2 488) проценты 2024- (400 000) основной долг, (6 262) проценты	31.12.2025 31.12.2024	31.12.25 – нет задолженности 31.12.24 – нет задолженности	-	-
ООО «Инфосекьюрити Сервис»	Поставка товаров, ПО,	2025 – (1 066 284) 2024 – (712 242)	В течении 30 дней с момента	31.12.25 – (52 288) 31.12.24 – (56 733)	-	-

	оказание услуг		реализации (поставки)			
ООО «Инфосекьюрити Сервис»	Предоставленные займы	2025 - 1 217 462 основной долг, 277 907 проценты 2024 - 102 999 194 основной долг, 117 406 проценты	ежедневно	31.12.25 - 912 641 основной долг, 21 094 проценты 31.12.24 - 841 770 основной долг, 15 371 проценты	-	-
ООО "ПЕРСПЕКТИВА И РАЗВИТИЕ"	Реализация ПО, товаров, оказание услуг	2025 - 50 987 2024 - 462 672	В течении 30 дней с момента реализации (поставки)	31.12.25 - 5 290 31.12.24 – (28 848)	-	-
ООО "ПЕРСПЕКТИВА И РАЗВИТИЕ"	Займы полученные	2025 – (400 000) основной долг, (7 495) проценты 2024 – (103 000) основной долг, (8 623) проценты	31.12.2025	31.12.25 – (430 000) основной долг, (16 235) проценты 31.12.24 – (87 000) основной долг, (8 740) проценты	-	-
ООО "ПЕРСПЕКТИВА И РАЗВИТИЕ"	Поставка товаров, ПО, оказание услуг	2025 – (651) 2024 – 0	В течении 30 дней с момента реализации (поставки)	31.12.25 – нет задолженности 31.12.24 – нет задолженности	-	-
ООО СКАЙТЕХ	Поставка товаров, ПО, оказание услуг	2025 – (54 813) 2024 – (63 649)	В течении 30 дней с момента реализации (поставки)	31.12.25 – нет задолженности 31.12.24 – (49 737)	-	-

ООО СКАЙТЕХ	Займы полученные	2025 – 0 2024 – 100 000 основной долг, (1 573) проценты	19.04.2024	31.12.25 - нет задолженности 31.12.24 – нет задолженности	-	-
ПРОТЕКТА, ООО	Поставка товаров, ПО, оказание услуг	2025 – (9 722) 2024 – (3 624)	В течении 30 дней с момента реализации (поставки)	31.12.25 – (2 336) 31.12.24 – нет задолженности	-	-
ПРОТЕКТА, ООО	Предоставленные займы	2025 - 5 500 основной долг, 1 887 проценты 2024 - 7 500 основной долг, 441 проценты	28.05.2026 28.05.2025	31.12.25 - 8 700 основной долг, 1 806 проценты 2024 - 7 500 основной долг, 441 проценты	-	-
Робин, ООО	Поставка товаров, ПО, оказание услуг	2025 – (390) 2024 – (2 600)	В течении 30 дней с момента реализации (поставки)	31.12.25 – (390) 31.12.24 – нет задолженности	-	-
ООО "РОБОВОЙС"	Реализация ПО, товаров, оказание услуг	2025 - 4 258 2024 - 3 855	В течении 30 дней с момента реализации (поставки)	31.12.25 - 2 712 31.12.24 - 1 487	-	-
ООО "СЛ Софт"	Поставка товаров, ПО, оказание услуг	2025 – (23 523) 2024 – (376 984)	В течении 30 дней с момента реализации (поставки)	31.12.25 – 575 31.12.24 – 600	-	-

ООО "СЛ Софт"	Реализация ПО, товаров, оказание услуг	2025 - 8 245 2024 - 2 335	В течении 30 дней с момента реализации (поставки)	31.12.25 – 4 210 31.12.24 – 644	-	-
ООО "СЛ Софт"	Предоставленные займы	2025 - 584 693 основной долг, 74 888 проценты 2024 - 1 572 216 основной долг, 55 727 проценты	16.01.2027	31.12.25 - нет задолженности 31.12.24 – 515 262 основной долг, 29 709 проценты	-	-
ООО "СЛ Софт"	Займы полученные	2025 - 2 основной долг, 0 проценты 2024 - 0	31.12.25	31.12.25 - нет задолженности 31.12.24 – нет задолженности	-	-
Служба цифровых решений, ООО (ЦВТ/СЦР)	Поставка товаров, ПО, оказание услуг	2025 – (1 226) 2024 – (15 633)	В течении 30 дней с момента реализации (поставки)	31.12.25 – нет задолженности 31.12.24 – нет задолженности	-	-
Смартлайн, ООО	Реализация ПО, товаров, оказание услуг	2025 - 88 799 2024 – 280 728	В течении 30 дней с момента реализации (поставки)	31.12.25 - 131 31.12.24 – (76 396)	-	-
Смартлайн, ООО	Предоставленные займы	2025 - 625 645 основной долг, 36 444 проценты 2024 - 44 500 основной долг, 2 817	31.12.2026 31.12.2024	31.12.25 - 413 743 основной долг, 7 205 проценты 31.12.24 – нет задолженности	-	-

		проценты				
Смартлайн, ООО	Займы полученные	2025 - 248 838 основной долг, 5 026 проценты 2024 - 0	31.12.25	31.12.25 - нет задолженности 31.12.24 – нет задолженности	-	-
Сойка ООО	Предоставленные займы	2025 – 0 основной долг, 539 проценты 2024 – 0 основной долг, 601 проценты	19.07.2025	31.12.25 - нет задолженности 31.12.24 – 4 500 основной долг, 782 проценты	-	-
Сойка ООО	Поставка товаров, ПО, оказание услуг	20205 – (270) 2024 - (1 354)	В течении 30 дней с момента реализации (поставки)	31.12.25 - нет задолженности 31.12.24 – 270	-	-
ООО "Софт Лоджистик"	Предоставленные займы	20205 - 8 599 223 основной долг, 690 638 проценты 2024 - 404 589 186 основной долг, 454 560 проценты	ежедневно	31.12.25 - 3 661 415 основной долг, 89 855 проценты 31.12.24 – 2 226 827 основной долг, 89 691 проценты	-	-
ООО "Софт Лоджистик"	Поставка товаров, ПО, оказание услуг	2025 – (8 002 555) 2024 – (4 391 068)	В течении 30 дней с момента реализации (поставки)	31.12.25 – (3 120 193) 31.12.24 – (1 325 394)	-	-

ООО "Софт Лоджистик"	Реализация ПО, товаров, оказание услуг	2025 - 8 265 2024 - 53 372	В течении 30 дней с момента реализации (поставки)	31.12.25 - 7 658 31.12.24 - 873	-	-
СОФТЛАЙН АУТСОРСИНГ (Клиент24)	Поставка товаров, ПО, оказание услуг	2025 - 0 2024 – (3 620)	В течении 30 дней с момента реализации (поставки)	31.12.25 - нет задолженности 31.12.24 – 1 114	-	-
СОФТЛАЙН АУТСОРСИНГ (Клиент24)	Реализация ПО, товаров, оказание услуг	2025 - 0 2024 - 2 013	В течении 30 дней с момента реализации (поставки)	31.12.25 - нет задолженности 31.12.24 – 469	-	-
Софтлайн Безопасность, ООО (ОФД Софтлайн)	Предоставление займа	2025 - 2 410 462 основной долг, 1 122 226 проценты 2024- 220 540 861 основной долг, 344 869 проценты	ежедневно	31.12.25 - 5 504 814 основной долг, 94 286 проценты 31.12.24 - 3 822 403 основной долг, 60 143 проценты	-	-
Софтлайн Безопасность, ООО (ОФД Софтлайн)	Реализация ПО, товаров, оказание услуг	2025 - 21 466 2024 – 278 715	В течении 30 дней с момента реализации (поставки)	31.12.25 - 15 877 31.12.24- 24 445	-	-
Софтлайн Безопасность, ООО (ОФД Софтлайн)	Поставка товаров, ПО, оказание услуг	2025 – (85 827) 2024 - (78 362)	В течении 30 дней с момента реализации (поставки)	31.12.25 - нет задолженности 31.12.24- 3 841	-	-
Софтлайн Директ	Реализация ПО,	2025 - 170	В течении 30	31.12.25 - нет	-	-

	товаров, оказание услуг	2024 – 695	дней с момента реализации (поставки)	задолженности 31.12.24 – (5)		
ООО "Софтлайн Интеграция"	Поставка товаров, ПО, оказание услуг	2025 – (3 510 360) 2024 – (3 701 545)	В течении 30 дней с момента реализации (поставки)	31.12.25 – (175 197) 31.12.24 – (270 933)	-	-
ООО "Софтлайн Интеграция"	Реализация ПО, товаров, оказание услуг	2025 - 170 2024 – 33 929	В течении 30 дней с момента реализации (поставки)	31.12.25 - нет задолженности 31.12.24 – 15 109	-	-
ООО "Софтлайн Интеграция"	Займы полученные	2025 – (879 713) основной долг, (4 317) проценты 2024 – (2 359 521) основной долг, (1 021) проценты	Ежемесячно	31.12.25 – (5 929) основной долг, (981) проценты 31.12.24 - 0 основной долг, (274) проценты	-	-
ООО "Софтлайн Интеграция"	Предоставленные займы	2025 - 2 142 714 основной долг, 25 009 проценты 2024 - 12 854 051 основной долг, 15 815 проценты	Ежемесячно	31.12.25 - 0 основной долг, 368 проценты 31.12.24 - 44 696 основной долг, 1 426 проценты	-	-
ООО "СофтЛайн Интернет Трейд"	Предоставленные займы	2025 - 982 114 основной долг, 147 322	ежемесячно	31.12.25 - 550 288 основной долг, 11 551 проценты	-	-

		проценты 2024 – 62 660 972 основной долг, 80 502 проценты		31.12.24 – 667 469 основной долг, 9 574 проценты		
ООО "СофтЛайн Интернет Трейд"	Реализация ПО, товаров, оказание услуг	2025 - 87 733 2024 - 225 307	В течении 30 дней с момента реализации (поставки)	31.12.25 - 38 120 31.12.24 – 36 171	-	-
ООО "СофтЛайн Интернет Трейд"	Поставка товаров, ПО, оказание услуг	2025 – (224 687) 2024 – (28 175)	В течении 30 дней с момента реализации (поставки)	31.12.25 – (136 286) 31.12.24 - (2 470)	-	-
Софтлайн Коннект, ООО	Займы полученные	2025 – (110 000) основной долг, (11 056) проценты 2024 – 0	Ежемесячно	31.12.25 – (22 500) основной долг, (11 056) проценты 31.12.24 - нет задолженности	-	-
Софтлайн Платформы , ООО	Реализация ПО, товаров, оказание услуг	2025 - 16 671 2024 - 2 106	В течении 30 дней с момента реализации (поставки)	31.12.25 - 1 069 31.12.24- 217	-	-
Софтлайн Платформы , ООО	Поставка товаров, ПО, оказание услуг	2025 – (258 829) 2024 – (42 514)	Оплата в течении 30 дней	31.12.25 – (37 855) 31.12.24 – 54 393	-	-
Софтлайн Платформы , ООО	Предоставление займа	2025 – 0 основной долг, 24 693 проценты 2024- 275 200	27.03.2026г. 27.03.2025г.	31.12.25 - 200 основной долг, 39 291 проценты 31.12.24- 275 200	-	-

		основной долг, 14 680 проценты		14 680 проценты		
СофтЛайн Солюшн, АО	Поставка товаров, ПО, оказание услуг	2025 – (760 429) 2024 – (593 787)	В течении 30 дней с момента реализации (поставки)	31.12.25 – (247 241) 31.12.24 – (136 781)	-	-
СофтЛайн Солюшн, АО	Субаренда	2025 - 12 356 2024 - 10 319	В течении 30 дней с момента реализации (поставки)	31.12.25 - нет задолженности 31.12.24 - нет задолженности	-	-
СофтЛайн Эдюкейшн, АНО ДПО	Займы полученные	2025 – (27 000) основной долг, (2 550) проценты 2024 - (191 000) основной долг, (2 154) проценты	22.07.2025	31.12.25 - нет задолженности 31.12.24 – (167 000) основной долг, (892) проценты	-	-
СофтЛайн Эдюкейшн, АНО ДПО	Поставка товаров, ПО, оказание услуг	2025 – (10 723) 2024 – (7 738)	В течении 30 дней с момента реализации (поставки))	31.12.25 – (925) 31.12.24 - 870	-	-
СофтЛайн Эдюкейшн, АНО ДПО	Субаренда	2025 - 6 085 2024 - 8 558	В течении 30 дней с момента реализации (поставки)	31.12.25 - 437 31.12.24 - 1 055	-	-
ООО "СофтЛайн Энтерпрайс Солюшнс"	Займы	2025 –	24.12.2025	31.12.25 - 0	-	-

	полученные	(56 091) основной долг, (24 019) проценты 2024 – (531 588) основной долг, (15 317) проценты		основной долг, (133) проценты 31.12.24 - (37 000) основной долг, (4 831) проценты		
ООО "СофтЛайн Энтерпрайс Солюшнс"	Реализация ПО, товаров, оказание услуг	2025 - 17 339 2024 - 325 472	В течении 30 дней с момента реализации (поставки)	31.12.25 - 1 499 31.12.24 - 20 108	-	-
ООО "СофтЛайн Энтерпрайс Солюшнс"	Предоставленные займы	2025 - 396 830 основной долг, 24 094 проценты 2024 – 64 705 основной долг, 176 проценты	31.12.2026 31.12.2025	31.12.25 - 4 471 основной долг, 250 проценты 31.12.24 - 33 214 основной долг, 175 проценты	-	-
ООО "СОФТЭКСПОРТ"	Займы полученные	2025 – (16 864) основной долг, (494) проценты 2024 - 0 основной долг, (757) проценты	31.12.2025 31.12.2024	31.12.25 - нет задолженности 31.12.24 - нет задолженности	-	-
ООО "СОФТЭКСПОРТ"	Предоставленные займы	2025 - 15 883 основной долг, 752 проценты 2024 – 0	31.12.2025	31.12.25 - нет задолженности 31.12.24 - нет задолженности	-	-
АО "СФ Система"	Займы	2025 – (75 000)	31.12.2025	31.12.25 - нет	-	-

	полученные	основной долг, (1 849) проценты 2024 - 0		задолженности 31.12.24 - нет задолженности		
ООО «Служба Цифровых Решений»	Поставка товаров, ПО, оказание услуг	2025 – (116 375) 2024 – (131 227)	В течении 30 дней с момента реализации (поставки)	31.12.25 – (168) 31.12.24 – (442)	-	-
ООО «Служба Цифровых Решений»	Предоставленные займы	2025 - 106 817 основной долг, 1 612 проценты 2024 – 300 000 основной долг, 12 138 проценты	31.12.25 31.12.24	31.12.25 - нет задолженности 31.12.24 – нет задолженности	-	-
ООО «Служба Цифровых Решений»	Займы полученные	2025 – (60 315) основной долг, (1 245) проценты 2024 - 0	31.12.2025	31.12.25 - нет задолженности 31.12.24 - нет задолженности	-	-
ТОО "Нилтасофт Казахстан"	Реализация ПО, товаров, оказание услуг	2025 – 21 153 2024 – 0	В течении 30 дней с момента реализации (поставки)	31.12.25 - 7 563 31.12.24 - нет задолженности	-	-
ТЦ Инженер, АО	Поставка товаров, ПО, оказание услуг	2025 – (6 920) 2024 – (17 568)	В течении 30 дней с момента реализации (поставки)	31.12.25 – (4 440) 31.12.24 - 430	-	-
ФАБРИКА ПО (БЭЛЛ)	Предоставленные займы	2025 - 59 814 основной долг,	31.03.26	31.12.25 - 4 500 основной долг,	-	-

		70 546 проценты 2024 – 0		70 546 проценты 31.12.24 – нет задолженности		
ООО "ФИНАВТОМАТИКА"	Реализация ПО, товаров, оказание услуг	2025 - 3 988 2024 - 21	В течении 30 дней с момента реализации (поставки)	31.12.25 - 770 31.12.24 - 203	-	-
ООО "ФИНАВТОМАТИКА"	Поставка товаров, ПО, оказание услуг	2025 – (610 177) 2024 – (77 173)	В течении 30 дней с момента реализации (поставки)	31.12.25 – (153 352) 31.12.24 – (70 172)	-	-
ООО "ФрэшСторе"	Займы полученные	2025 – (595 280) основной долг, (71 164) проценты 2024 – (31 512 517) основной долг, (34 034) проценты	Ежемесячно	31.12.25 - (354 137) основной долг, (5 791) проценты 31.12.24 - (302 747) основной долг, (3 809) проценты	-	-
ООО "Центр Высоких Технологий"	Займы полученные	2025 – (12 457) основной долг, (249) проценты 2024 – 0	31.12.25	31.12.25 - нет задолженности 31.12.24 - нет задолженности	-	-
ООО "Центр Высоких Технологий"	Предоставленные займы	2025 - 37 509 основной долг, 1 915 проценты 2024 – 0	31.03.26	31.12.25 - 0 основной долг, 340 проценты 31.12.24 – нет задолженности	-	-
ООО «Центр разработки программного	Поставка товаров, ПО,	2025 – (62 653) 2024 – (31 259)	В течении 30 дней с момента	31.12.25 – (44 797) 31.12.24 – (23 015)	-	-

обеспечения»	оказание услуг		реализации (поставки)			
ООО «Центр разработки программного обеспечения»	Реализация ПО, товаров, оказание услуг	2025 - 11 065 2024 - 13 773	В течении 30 дней с момента реализации (поставки)	31.12.25 - 0 31.12.24 - 24	-	-
ООО «Центр разработки программного обеспечения»	Займы полученные	2025 – (223 753) основной долг, (14 232) проценты 2024 – 0	31.12.25	31.12.25 - нет задолженности 31.12.24 - нет задолженности	-	-
ЦЦТ, ООО	Поставка товаров, ПО, оказание услуг	2025 – (15 646) 2024 – 0	В течении 30 дней с момента реализации (поставки)	31.12.25 – (15 646) 31.12.24 - нет задолженности	-	-
Электронные Образовательные Ресурсы	Поставка товаров, ПО, оказание услуг	2025 – (220) 2024 – (2 116)	В течении 30 дней с момента реализации (поставки)	31.12.25 – нет задолженности 31.12.24 – (650)	-	-
Основной управленческий персонал организации, составляющей бухгалтерскую отчетность - руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации;						
Основной управленческий персонал, генеральный директор, директор	Вознаграждение по оплате труда, в том числе	2025 – 145 037 2024 – 108 447	Ежемесячно	31.12.2025 - 0 31.12.2024 – 0	-	-

по персоналу, директор управления продаж в регионах РФ; директор управления корпоративных продаж; президент; директор управления по работе с государственными организациями; заместитель генерального директора по операционным вопросам; директор управления по тендерам; директор по связям с инвесторами; коммерческий директор; директор федерального центра продаж; директор; директор департамента анализа и развития продаж;	отчисления соц. взносов					

директор управления сервисов; директор по стратегическому развитию СМБ						
Иные связанные стороны						

Генеральный директор

МП

(Лавров В. Е.)

26 марта .2026

ИНТЕРКОМ АУДИТ

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.	-	-	-	-

Генеральный директор

Лавров В.Е.