

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

### I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Квик Ресто» (далее «Общество») образовано в 2013 г

Основной вид деятельности - ОКВЭД 62,01 Разработка компьютерного программного обеспечения.

Сведения, содержащиеся в записи о программном обеспечении, включенном в реестр российского программного обеспечения - № 9001 от 28.01.2021 г.

Общество зарегистрировано по адресу: 125167, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ АЭРОПОРТ, ПР-КТ ЛЕНИНГРАДСКИЙ, Д. 36, СТР. 30, ПОМЕЩ. 96

Участники Общества:

АО «Группа 1С» - доля 56,55 %

Ананьин Алексей Николаевич - доля 30,45%

Строкань Александр Алексеевич – доля 13,02%

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) – Строкань Александр Алексеевич.

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 1 000 000 руб.

### II. Учетная политика

В связи с утратой Организацией права на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета (включая упрощенную бухгалтерскую отчетность) в учетную политику внесены следующие существенные изменения:

1. **Оценочные обязательства:** Организация приступила к формированию резервов на оплату предстоящих отпусков работников и на выплату вознаграждений по итогам года (в соответствии с **ПБУ 8/2010**).
2. **Исправление ошибок:** Установлен порядок исправления существенных ошибок прошлых лет через ретроспективный пересчет показателей (в соответствии с **ПБУ 22/2010**).
3. **Налог на прибыль:** Принят к применению балансовый метод учета отложенных налоговых активов и обязательств (в соответствии с **ПБУ 18/02**).
4. **Дисконтирование:** Введен порядок дисконтирования оценочных обязательств и долгосрочной дебиторской/кредиторской задолженности в случаях, предусмотренных ФСБУ.
5. **Представление отчетности:** Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в полном объеме (с включением Отчета о движении денежных средств и Отчета об изменениях капитала)

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

### **1. Основы составления**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обеспечение), а также оценочных обязательств.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций.

### **2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

### **3. Нематериальные активы**

В составе нематериальных активов отражаются программы, лицензии, товарные знаки и знаки обслуживания. Амортизация этих активов начисляется линейным способом. Инвентарным объектом НМА считается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора уступки права требования и т.п.

Срок полезного использования нематериальных активов и способ определения их амортизации ежегодно проверяется Обществом на необходимость уточнения.

В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению.

Если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального взгляда существенно изменился, способ определения амортизации такого взгляда должен быть изменен.

Корректировки, возникшие в связи с изменением срока полезного использования, способа начисления амортизации, отражаются в учете и отчетности как изменения в оценочных значениях.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

### **4. Основные средства**

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2022, учитываются в расходах единовременно.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченных арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

#### **5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы**

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по строке «Прочие внеоборотные активы».

#### **6. Материально-производственные запасы**

Материально-производственные запасы делятся на следующие группы:

- материалы;
- прочие МПЗ.

Единицей бухгалтерского учета запасов является (п. 6 ФСБУ 5/2019):

- инвентарный номер;
- Партия.

Материалы учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

При выбытии материалов их оценка производится организацией по средней себестоимости

#### **7. Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность описывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнительской собственности, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

#### **8. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

#### **9. Уставный, добавочный и резервный капитал**

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников Общества в соответствии с величиной, установленной в Уставе Общества.

#### **10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы** **Оценочные обязательства**

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам;

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату.

- организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительный считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

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

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то непредсказуемые суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

#### **11. Признание доходов**

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты за использование банком денежных средств,
  - продажа внеоборотных и прочих оборотных активов,
  - списание кредиторской задолженности
- и прочие доходы отличные от выручки от продажи товаров и оказания услуг.

#### **12. Признание расходов**

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с продажей товаров и оказанием услуг, за исключением коммерческих и управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражаются расходы на рекламу. Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- материальная помощь,
  - налоги и сборы,
  - списание дебиторской задолженности,
  - резервы по сомнительным долгам,
  - благотворительная деятельность,
- и прочие расходы, отличные от себестоимости продаж, коммерческих и управленческих расходов.

#### **13. Основные положения учетной политики**

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

#### Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основные средства:

- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:
- осуществляется по средней стоимости.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

- от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

### III. Раскрытие существенных показателей

#### 1. Нематериальные активы

##### 1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоценная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	871	(632)	-	-	(91)	-	-	-	-	-	-	871	(722)
	За 2024 г.	871	(541)	-	-	(91)	-	-	-	-	-	-	871	(632)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	871	(632)	-	-	(91)	-	-	-	-	-	-	871	(722)
	За 2024 г.	871	(541)	-	-	(91)	-	-	-	-	-	-	871	(632)
из них исключительные права	За 2025 г.	871	(632)	-	-	(91)	-	-	-	-	-	-	871	(722)
	За 2024 г.	871	(541)	-	-	(91)	-	-	-	-	-	-	871	(632)

##### 1.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная	накопленные	поступило	списано	амортизация	обесценение	переоценка	переклассифицировано	первоначальная	накопленные



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

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.		-	-	-	-
	3а 2024 г.		-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.		-	-	-	-
	3а 2024 г.		-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.		-	-	-	-
	3а 2024 г.		-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.		-	-	-	-
	3а 2024 г.		-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.		-	-	-	-
	3а 2024 г.		-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.		-	-	-	-
	3а 2024 г.		-	-	-	-

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств:

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация			первоначальная (переоцененная) стоимость
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	37 338	(30 652)	5 885	-	-	-	(6 011)	-	-	-	43 223	(36 662)
	За 2024 г.	30 202	(23 554)	7 136	-	-	-	(7 098)	-	-	-	37 338	(30 652)
в том числе:													
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	7 235	(7 153)	-	-	-	(82)	-	-	-	-	7 235	(7 235)
Офисное оборудование	За 2025 г.	30 102	(23 499)	5 885	-	-	(5 928)	-	-	-	-	35 987	(29 427)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	(6 109)	-	-	-	-	30 102	(23 499)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 2.2 Наличие и движение прав пользования активами:

В составе арендованных основных средств числятся нежилое помещения, расположенное по адресу: г. Москва, Ленинградский проспект 36, стр.30, пом.96

Права пользования активом отражены по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса.

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списание (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	3 218	-	-	(1 609)	-	-	3 218	(1 609)	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:												
Здания, в т.ч. Аренда нежилого помещения по адресу: г. Москва, Ленинградский проспект 36, стр.30, пом.96	За 2025 г.	-	-	3 218	-	-	(1 609)	-	-	3 218	(1 609)	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

## 2.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	8 169	6 686	6 648
в том числе:			
Здания	1 609	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	82	1 071
Офисное оборудование	6 561	6 604	5 576
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

#### 2.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования:

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

#### 2.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости):

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	(9 103)	-	-	(9 103)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	7 136	-	-	(7 136)	-	-
в том числе:									
Материалы	3а 2025 г.	-	-	1 485	-	-	(1 485)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	3а 2025 г.	-	-	4 833	-	-	(4 400)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	7 136	-	-	(7 136)	-	-
Здания	3а 2025 г.	-	-	3 218	-	-	(3 218)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Apple Mac mini M2 16/256 (8C CPU, 10C GPU)	3а 2025 г.	-	-	1 572	-	-	1 572	-	-
	3а 2024 г.	-	-	960	-	-	960	-	-
Маршрутизатор Microtik Cloud Core Router 2116-12G-4S+Amazon Apparima Labs Alpine v3 AL73400 CPU	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	286	-	-	286	-	-
Apple Mac Studio M2 Max 512GB SSD	3а 2025 г.	-	-	221	-	-	221	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 396	-	-	1 396	-	-
MacBook Air 15 M3 8GB/256GB Space Gray	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	104	-	-	104	-	-
Процессор AMD EPYC 7763 SP3 OEM	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	503	-	-	503	-	-
Apple MacBook Pro 14 MPHJ3 Silver (M2 Pro 12-Core, GPU 19-Core, 16GB, 1TB)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	473	-	-	473	-	-
Мебель корпусная	3а 2025 г.	-	-	352	-	-	352	-	-
	3а 2024 г.	-	-	444	-	-	444	-	-
Сервер Asus RS700A-E11-RS12U Rome&Milan supopr	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	405	-	-	405	-	-
Кофемашина настол. JL30-ST (настольная)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	129	-	-	129	-	-
Dell EMC PowerEdge R7525	3а 2025 г.	-	-	2 386	-	-	2 386	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 323	-	-	2 323	-	-
MacBook Air 13 (2022), 256 Гб, M2 (8 ядер), RAM 8 Гб	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	113	-	-	113	-	-
iMac 24 M4 16/512Gb	3а 2025 г.	-	-	189	-	-	189	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Комбинированный холодильный стол	3а 2025 г.	-	-	149	-	-	149	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Мини ПК Apple Mac Mini 2024 M4 Pro 12C CPU/16C GPU/24GB/512GB	3а 2025 г.	-	-	133	-	-	133	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Телевизор TCL 85Q7C	3а 2025 г.	-	-	662	-	-	662	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

## 2.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость:

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

## 3. Финансовые вложения

### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений:

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	10 10	- -	6 046 -	3 000 -	- -	395 -	- -	- -	3 556 -	436 -
в том числе:											
депозит 40702810800000696476, ООО "ОЗОН Банк" (более 3х мес.)	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	6 000 -	3 000 -	- -	395 -	- -	- -	3 000 -	395 -
вклад в Уставный капитал ООО "Кик Ресто Маркет", ИНН 7730173993	За 2025 г. За 2024 г.	10 10	- -	36 -	- -	- -	- -	- -	- -	46 10	- -
вклад в Уставный капитал ООО "Квик Ресто" Беларусь, рег.№ 193830218	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	10 -	- -	- -	- -	- -	- -	10 -	- -
займ дочерней ООО "Квик Ресто" Беларусь, рег.№ 193830218	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	500 -	- -	- -	40 -	- -	- -	500 -	40 -
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	6 000 -	6 000 -	221 -	221 -	- -	- -	- -	- -
в том числе:											
депозит 4210381050000062756, АО "ТБанк" (менее 3х мес)	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	6 000 -	6 000 -	221 -	221 -	- -	- -	- -	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	10 10	- -	12 046 -	9 000 -	221 -	616 -	- -	- -	3 556 -	436 -

### 3.2. Иное использование финансовых вложений

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

В бухгалтерской отчетности за 2025 год Организацией произведена реклассификация сравнительных показателей за 2024 и 2023 годы.

#### Причина корректировки:

Выявление технической ошибки в классификации активов. Ранее выданные беспроцентные займы ошибочно отражались в составе финансовых вложений (строка 1240). Согласно ПБУ 19/02, беспроцентные займы не соответствуют критериям финансовых вложений (отсутствие способности приносить доход), в связи с чем подлежат отражению в составе дебиторской задолженности.

#### Суть изменений:

Для обеспечения сопоставимости данных показатели за прошлые периоды были пересчитаны ретроспективно (в соответствии с ПБУ 22/2010):

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2024 (до корр.)	На 31.12.2024 (после корр.)	На 31.12.2023 (до корр.)	На 31.12.2023 (после корр.)
Дебиторская задолженность	1230	5127	8647	10191	14961
Финансовые вложения	1240	3520	0	4770	0

#### Результат:

Произведенная корректировка не повлияла на валюту баланса и финансовый результат (чистую прибыль) прошлых периодов, так как затронула только перераспределение активов внутри разделов баланса.

## 4. Дебиторская задолженность

## 4.1 Наличие и движение дебиторской задолженности:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	9 163	(4 660)	5 739	83	(4 507)	-	(915)	-	10 478	(4 709)	-
	За 2024 г.	9 539	-	8 053	-	(8 429)	-	(53)	-	9 163	(4 660)	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 926	-	3 266	-	(1 319)	-	-	-	3 874	-	-
	За 2024 г.	8 031	-	1 509	-	(7 614)	-	-	-	1 926	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 042	(622)	1 283	-	(1 057)	-	(915)	-	1 268	(671)	-
	За 2024 г.	467	-	877	-	(302)	-	(53)	-	1 042	(622)	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	24	-	-	-	(24)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	24	-	-	-	-	-	24	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	6 096	(4 038)	(26)	83	(2 107)	-	-	-	4 045	(4 038)	-
	За 2024 г.	834	-	5 606	-	(345)	-	-	-	6 096	(4 038)	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	938	-	-	-	-	-	938	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	278	-	-	-	-	-	278	-	-
	За 2024 г.	13	-	-	-	(13)	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	75	-	-	-	-	-	-	-	75	-	-
	За 2024 г.	194	-	38	-	(156)	-	-	-	75	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	9 163	(4 660)	5 739	83	(4 507)	-	(915)	X	10 478	(4 709)	-
	За 2024 г.	9 539	-	8 053	-	(8 429)	-	(53)	X	9 163	(4 660)	-

## 5. Обязательства

## 5.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств):

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	84 119	(68)	68	-	-	-	84 119
	3а 2024 г.	73 645	10 475	-	-	-	-	84 119
в том числе:								
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	84 119	(68)	68	-	-	-	84 119
	3а 2024 г.	73 645	10 475	-	-	-	-	84 119
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	126 236	99 800	-	(88 065)	-	-	137 971
	3а 2024 г.	124 376	85 564	-	(83 704)	-	-	126 236
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2 459	1 765	-	(2 086)	-	-	2 139
	3а 2024 г.	1 504	2 008	-	(1 052)	-	-	2 459
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	82 216	93 398	-	(80 062)	-	-	95 552
	3а 2024 г.	74 219	79 781	-	(71 783)	-	-	82 216
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	24	-	-	(24)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	24	-	-	-	-	24
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	675	372	-	(666)	-	-	381
	3а 2024 г.	894	152	-	(371)	-	-	675
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	1 463	-	-	-	-	1 463
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	22 066	-	-	(611)	-	-	21 455
	3а 2024 г.	21 584	482	-	-	-	-	22 066
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	6 589	2 307	-	-	-	-	8 895
	3а 2024 г.	5 401	1 187	-	-	-	-	6 589
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 459	-	-	(1 459)	-	-	-
	3а 2024 г.	1 245	214	-	-	-	-	1 459
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	198	222	-	-	-	-	420
	3а 2024 г.	-	198	-	-	-	-	198
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	150	-	-	(150)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	150	-	-	-	-	150
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	911	273	-	(2)	-	-	1 182
	3а 2024 г.	714	220	-	(23)	-	-	911
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	9 488	-	-	(3 005)	-	-	6 483
	3а 2024 г.	8 340	1 149	-	-	-	-	9 488
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	10 475	-	-	(10 475)	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	210 355	99 732	68	(88 065)	-	X	222 090
	3а 2024 г.	198 021	96 039	-	(83 704)	-	X	210 355

## 5.3. Оценочные обязательства:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	слисано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	20 247	10 310	2 170	7 768
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	20 247	10 310	2 170	7 768
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

С 1 января 2025 года в связи с изменением учетной политики Организация приступила к формированию резерва на оплату отпусков. Данное решение принято для обеспечения равномерного включения расходов на оплату труда в состав затрат. Оценочное обязательство определяется по состоянию на каждую отчетную дату. По состоянию на 31.12.2024 указанный резерв не формировался.

## 6. Расходы по обычным видам деятельности:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	16 272	12 267
Затраты на оплату труда	194 528	156 937
Отчисления на социальные нужды	15 134	11 013
Амортизация	7 710	7 188
Прочие затраты	93 494	81 228
Итого по элементам	327 138	268 633
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(352)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	326 786	268 633

## 7. Налоги

### 7.1 Налог на добавленную стоимость

Организация осуществляет операции по реализации исключительных прав (прав на использование) программ для ЭВМ, включенных в Единый реестр российского ПО. Данные операции освобождены от налогообложения НДС на основании **подп. 26 п. 2 ст. 149 НК РФ**.

В связи с наличием облагаемых и необлагаемых оборотов, в Организации организован **раздельный учет НДС** в соответствии с п. 4 ст. 149 и п. 4 ст. 170 НК РФ. Суммы "входящего" НДС по прямым затратам относятся на стоимость соответствующих товаров (работ, услуг). НДС по общехозяйственным расходам распределяется пропорционально доле выручки от необлагаемых операций в общем объеме выручки за налоговый период

### 7.2 Налог на прибыль организации

В соответствии с п. 1.15 ст. 284 НК РФ Организация применяет пониженную ставку по налогу на прибыль в размере **5%** (в федеральный бюджет — 5%, в бюджет субъекта РФ — 0%), как ИТ-компания, имеющая государственную аккредитацию и соблюдающая условие о доле профильных доходов (не менее 70%). Данная ставка применяется к налоговой базе, исчисленной за отчетный период 2025 года

## 8. События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО, отсутствуют.

30 марта 2026 г.