

**Общество с ограниченной ответственностью
«Инвестпроекты»**

115114, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, наб Дербеневская,
Дом 7, Строение 2, помещ. 1/1/3

ОГРН 1107746348445 ИНН 7728734000 тел 8(495)232-00-23

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества
с ограниченной ответственностью «Инвестпроекты» за 2025 г.**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Инвестпроекты» (Далее «Общество») зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве за № 1107746348445 29 апреля 2010 года. Свидетельство серия 77 № 013638635.

Организационно-правовая форма хозяйствующего субъекта (ОКОПФ) – 12300 Общество с ограниченной ответственностью.

Код собственности (ОКФС) — 16 Частная собственность.

Основным видом деятельности Общества является торговля оптовая радио-, теле- и видеоаппаратурой и аппаратурой для цифровых видеодисков (DVD). Общество также осуществляет другие виды деятельности, в том числе, торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением; торговля оптовая прочей офисной техникой и оборудованием; деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий; деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность.

Юридический адрес:

115114, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, наб Дербеневская, Дом 7, Строение 2, помещ. 1/1/3

Фактический адрес местонахождения Общества:

115114, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, наб Дербеневская, Дом 7, Строение 2, помещ. 1/1/3

На отчетную дату у Общества существуют следующие обособленные подразделения:

Обособленное подразделение ООО «Инвестпроекты» в городе Омск по адресу места нахождения: г. Омск, ул. Герцена, дом 34

Обособленное подразделение ООО «Инвестпроекты» в городе Санкт-Петербург по адресу места нахождения: г. Санкт-Петербург, пл. Карла Фаберже д. 8 лит Б

Обособленное подразделение ООО «Инвестпроекты» в городе Краснодар по адресу места нахождения: г. Краснодар, ул. Московская д 59/1

Обособленное подразделение ООО «Инвестпроекты» в городе Екатеринбург по адресу места нахождения: г. Екатеринбург, ул. 8 Марта д. 49

Обособленное подразделение ООО «Инвестпроекты» в городе Воронеж по адресу места нахождения: г. Воронеж. Ул Арсенальная д3

Обособленное подразделение ООО «Инвестпроекты» в городе Новосибирск по адресу места нахождения: г. Новосибирск ул Планетная д 30 корп 2Б

Обособленное подразделение ООО «Инвестпроекты» в городе Истра по адресу места нахождения: г. Истра, Чеховский переулок, д. 10а

Учредителями Общества являются:

- Юридическое лицо — ЗАО «Софтлайн Интернейшнл»

Страна регистрации: Российская Федерация
Номинальная стоимость доли: 10 000 рублей.

Размер доли: 100%, уставный капитал полностью оплачен

Бенефициарный владелец – Баланович Виталий Васильевич

Руководство текущей деятельностью осуществляется Генеральным директором Фёдоровым Олегом Валентиновичем.

Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся аутсорсинговой организацией ООО «Софтлайн Интеграция». Обязанности главного бухгалтера возложены на генерального директора Котусова Владислава Валентиновича.

Среднесписочная численность работающих сотрудников Общества за отчетный период составила 279 человек. Численность работающих сотрудников Общества на 31.12.25 г. составляет 265 человек.

2. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ, ВКЛЮЧАЯ ИНФОРМАЦИЮ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

2.1 Основа составления

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами. 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 и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета Общества с ограниченной ответственностью «Инвестпроект».

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 ФСБУ 4/2023 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

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

2.2. Допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

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

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

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

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания 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. Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

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

2.3. Существенность раскрываемой информации

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к существенной относится информация о группах статей и статьях отчетности:

- пять и более процентов от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей и статей бухгалтерского баланса;
- пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, по выручке и прочим доходам (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.).

2.4. Активы, обязательства и операции в иностранной валюте

На каждую отчетную дату средства на валютных и депозитных счетах, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются по курсу Банка России, а в случае отсутствия такого курса – по кросс-курсу соответствующей валюты.

Курсы иностранных валют к рублю, установленные Банком России на отчетные даты:

	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919
Фунт стерлингов	105,60600	127,49620	114,53200
Юань	11,15920	13,42720	12,57620

В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы свернуто.

2.5. Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

В составе нематериальных активов учитываются объекты стоимостью более 100 000 рублей за единицу. Затраты на приобретение, создание активов, имеющих стоимость менее установленного лимита или равную ему, одновременно признаются в расходах по обычным видам деятельности, либо включаются в первоначальную стоимость создаваемого с использованием данного НМА внеоборотного актива, того отчетного периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

Амортизации НМА определяется линейным методом.

Срок полезного использования нематериального актива определяется на основании:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срок использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

Проверка нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не производится.

2.6. Поисковые активы

Отсутствуют.

2.7. Основные средства, права пользования активами

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе основных средств признаются следующие активы:

машины и оборудование;

транспортные средства;

объекты недвижимости и капитального строительства, по которым не закончены капитальные вложения, но которые фактически эксплуатируются (на дату начала фактической эксплуатации);

объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения (в периоде, в котором закончены капитальные вложения на дату оформления акта приемки–передачи/акта приемки законченного строительством объекта.

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 начисляется линейным способом. Организация начисляет амортизацию с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Основание – п.33 ФСБУ 6/2020.

Переоценка основных средств в проверяемом периоде не производилась.

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

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

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимостью больше 100 тыс. рублей.

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

Организация признает актив в форме права пользования (далее ППА) и соответствующее обязательство по аренде вне зависимости от формы договоров и наличия в договорах условий, в соответствии с которыми имущество учитывается на балансе арендодателя или арендатора, если по этим договорам выполняются критерии признания в качестве объектов учета аренды.

Активы в форме права пользования отражаются в отчетности по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения, а также корректируются с учетом последующего пересмотра обязательства по аренде.

Активы в форме права пользования амортизируются линейным способом в течение срока полезного использования актива, не превышающего срока аренды. Если предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды, срок полезного использования права пользования активом устанавливается равным сроку полезного использования арендуемого актива.

Организация не признает предмет аренды в качестве ППА и обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

а) срок аренды (с учетом возможности сторон изменять указанные в договоре сроки и условия и намерения реализации таких возможностей) не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Движение основных средств и ППА 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 приведены в таблице 4.1, 4.2, 4.5 Пояснений.

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

Предстоящие лизинговые платежи в последующем отчетном периоде и до конца действия договора лизинга (Указания об отражении в бухгалтерском учете операций по договору лизинга) отсутствуют.

По договорам аренды помещения и лизинга ставка дисконтирования равна 13,7% годовых (равна ставке, рассчитанной из ставки привлечения кредитных средств и предполагаемой кредитной ставки на 2025 г.).

Приобретено (создано) объектов, связанных с экологической деятельностью (основных средств) в течение отчетного года по основным группам: отсутствует.

Приобретено (создано) 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.

2.8. Финансовые вложения

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

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

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

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

- по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений, по которым не производится перерасчет по текущей рыночной стоимости;

- по текущей рыночной стоимости по тем финансовым вложениям, по которым производится переоценка.

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.

Финансовое вложение считается обесцененным, только если существует объективное свидетельство, указывающее на то, что одно или несколько событий, произошедших после первоначального признания актива, оказали влияние на расчетную величину будущих потоков денежных средств по данному активу и/или иного возмещения, которое может быть получено при его отчуждении. При оценке фактов, свидетельствующих об обесценении, Организация учитывает информацию о ликвидности и платежеспособности должника, тенденциях в отношении подобных финансовых вложений, а также тенденции изменения экономических условий и ситуации на финансовых рынках.

в 2025 году был сформирован резерв под обесценение следующих финансовых вложений:

ООО "ИНВЕРСУМ" – на основании бухгалтерской финансовой отчетности на 31.12.25 г. чистые активы отрицательные. Резерв создан на всю сумму 124 984 тыс. руб.

ООО "Национальный Центр Поддержки и Разработки" - на основании бухгалтерской финансовой отчетности на 31.12.25 г. чистые активы составили 168 211 тыс. руб. Резерв создан на сумму 725 915 тыс. руб.

Долгосрочные финансовые вложения (сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты) представлены в виде вкладов в уставные капиталы других организаций, долговых ценных бумаг, предоставленных займов на 31.12.2025 г. составили: 26 504 850 тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложения (сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты) представлены в виде долговых ценных бумаг, предоставленных займов на 31.12.25 г. составили: 2 897 964 тыс. руб.

Расшифровка наличия и движения финансовых вложений представлена в таблице 5.1. Пояснений.

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

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:

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

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 5/2019.
В организации создается резерв под обесценение запасов при условии, если чистая стоимость продажи меньше фактической себестоимости (п. 30 ФСБУ 5/2019).

В составе незавершенного производства (НЗП) отражаются:

- стоимость продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, и находящейся на отчетную дату в технических агрегатах и на промышленных площадках производственных подразделений;
- полуфабрикаты собственного производства, в том числе готовая продукция, направляемая на дальнейшую переработку предприятиям - переработчикам;
- расходы по незавершенным и не принятым заказчиками работам (услугам).

Оценка незавершенного производства производится по фактической или нормативной (плановой) производственной себестоимости (п. 64 Приказ Минфина №34н от 29.07.1998 г.)

Расшифровка наличия и движения запасов представлена в таблице 6.1. Пояснений.

2.10. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и покупателями (заказчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Организация формирует резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, возникшей при расчетах за продукцию, товары, работы, услуги и не погашенной в срок, установленный договором, по непогашенным в срок процентам, по штрафам, пеням и неустойкам за нарушение условий договоров, признанных должником, или начисленных на основании вступившего в законную силу решения суда, а также по непогашенным в срок беспроцентным займам.

Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от оценки платежеспособности каждого дебитора в отдельности и иных обстоятельств, выявленных при инвентаризации.

Списание безнадежной задолженности производится за счет резерва по сомнительным долгам в сумме созданного по данной задолженности резерва. Безнадежная задолженность в сумме, превышающей созданный по ней резерв, списывается на прочие расходы. Сумма резерва, не полностью использованная в отчетном году для покрытия убытков от списания безнадежной задолженности, переносится на следующий год.

Долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 6 7 857 615 тыс. руб. представляет собой:

авансы выданные в сумме 5 294 тыс. руб., за вычетом резерва по сомнительным долгам 13 653 тыс. руб.

задолженность покупателей в сумме 1 639 358 тыс. руб., за вычетом резерва по сомнительным долгам 13 271 тыс. руб.

прочие дебиторы в сумме 6 165 314 тыс. руб., за вычетом резерва по сомнительным долгам 1 772 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 7.1 и 7.2 Пояснений.

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2025 года составлял: 28 696 тыс. руб., и образовался за счет признания просроченной следующей дебиторской задолженности:

Контрагент	Дата образования	Срок погашения	Сумма задолженности, тыс. руб.	Сумма резерва, тыс. руб.
Бизнес Решения, ООО	10.10.2024	24.10.2024	3223	3223
АО Российский аукционный дом	21.11.2019	31.12.2022	1043	1043
АСТГОЗ, ООО	12.08.2019	31.12.2022	729	729
А-АВЕРС, ООО	14.10.2024	31.12.2024	2 321	2 321
Востокпроектверфь, ООО ДПИ	18.07.2025	16.08.2025	3 070	3 070
Издательский дом Методист	01.08.2025	31.08.2025	16	16
МКТ, ООО	22.02.2024	31.03.2024	13 653	13 653
ООО «Тиккивала»	23.07.2025	30.07.2025	2 783	2 783
ПАО «Коршуновский ГОК»	10.12.2024	08.02.2025	1 409	1409
Филиал АО «Татспиртпром» «Казанский ликёроводочный завод»	28.04.2025	07.05.2025	150	150
Филиал АО «Татспиртпром» «Мамадышский спиртзавод»	28.04.2025	07.05.2025	150	150
Филиал АО Татспиртпром «Vigrosso»	28.04.2025	07.05.2025	150	150

2.11. Денежные средства и их эквиваленты

В отчете о движении денежных средств отражаются платежи Организации и поступления в Организацию денежных средств и денежных эквивалентов (денежные потоки).

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в денежные средства и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежными эквивалентами для целей составления отчета о движении денежных средств признаются:

- депозиты до востребования;
- депозиты со сроком размещения 92 (девяносто два) дня и менее;
- депозиты с правом досрочного истребования денежных средств, в том числе бессрочные депозиты и депозиты с возможностью размещения денежных средств на срок более 92 (девяносто двух) дней, при соблюдении следующих условий:
 - денежные средства могут быть возвращены в короткий промежуток времени (менее 15 дней с даты выставления требования о возврате);
 - досрочное истребование не влечет за собой применения штрафных санкций;
 - отсутствует информация о факторах, ограничивающих досрочное снятие денежных средств с депозитов в случае возникновения необходимости их использования для покрытия текущих потребностей.

Применение в депозитном договоре ставки, зависящей от срока нахождения денежных средств на депозите, при котором не происходит снижение размера денежных средств, доступных Организации к истребованию с депозита, применением штрафных санкций или фактором, ограничивающим досрочное снятие денежных средств, не считается.

Депозиты с правом досрочного истребования денежных средств, удовлетворяющие вышеуказанным критериям, признаются денежными эквивалентами и подлежат раскрытию в отчетности в составе денежных средств.

По депозитам, признаваемым в качестве денежных эквивалентов, начисление дохода по процентам, производится по ставке исходя из фактического срока нахождения денежных средств на депозитном счете на отчетную дату.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств Организации в рублях с учетом пересчета по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на начало и конец отчетного периода.

Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления» и строки 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств, тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие поступления – всего:	338 760	280 491
Обеспечение	9 821	22 906
Штраф, пени	1 883	9 441
Премия вендора	39 909	24 671
НДС, представленный свернуто	279 998	24 671
Прочие поступления	7 149	223 473
Прочие платежи – всего:	(203 920)	(540 242)
Обеспечение		(23 684)
Выдача под авансовый отчет	(9 464)	(6 178)
Услуги банка	(11 253)	(46 523)
Платежи в бюджет		(40 165)
Штрафы, пени	(92 619)	(69 348)
Комиссия брокера	(60 764)	(131 610)
Премия покупателю		(50 000)
Прочие выплаты	(29 820)	(172 734)

Информация о сумме доступных денежных средств и их эквивалентов

Наименование показателя	на 31.12.2025 г	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Расчетные счета (в рублях)	487 615 тыс. руб.	169 129 тыс. руб.	224 090 тыс. руб.
Расчетные счета (в ин. валюте)	0 тыс. руб.	0 тыс. руб.	49 тыс. руб.
Банковские депозиты	2 558 000 тыс. руб.	0 тыс. руб.	0 тыс. руб.
Прочие денежные средства и их эквиваленты	161 872 тыс. руб.	226 416 тыс. руб.	24 582 тыс. руб.

2.12 Капитал

Уставный капитал

На 31.12.2025 величина уставного капитала Организации составляет 10 тыс. руб. Величина уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом Организации.

Добавочный капитал (без накопленной дооценки)

Отсутствует

Резервный капитал

Отсутствует

Чистые активы

Расчет чистых активов осуществлен в соответствии с Приказом Минфина России от 28.08.2014г. № 84н.

По состоянию на 31.12.2025 г. чистые активы Организации составляют 3 179 366 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. – 1 221 577 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 2 620 301 тыс. руб.).

2.13. Обязательства

Кредиторская задолженность Организации перед поставщиками и подрядчиками определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и поставщиками (подрядчиками), с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Оценка классификации кредиторской задолженности в качестве краткосрочной и долгосрочной осуществляется первоначально при признании, исходя из условий погашения на дату признания, и на каждую отчетную дату из условий погашения на отчетную дату, независимо от характера кредиторской задолженности.

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих долгосрочных обязательств Организации признается долгосрочная долгосрочные обязательства по аренде - в случае если каждая из этих сумм в отдельности не является существенной. В составе прочих краткосрочных обязательств Организации – краткосрочные обязательства по аренде – в случае несущественности суммы.

Долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. отсутствует.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. в сумме 6 934 377 тыс. руб. представляет:

задолженность по налогам и сборам 79 571 тыс. руб.

расчеты с поставщиками 3 529 769 тыс. руб.

авансы полученные 118 895 тыс. руб.

прочие кредиторы 3 206 142 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. доходы будущих периодов составляют 788 тыс. руб.

Прочие долгосрочные обязательства включают в себя расчеты по аренде сроком более 12 мес. в размере 4 794 тыс. руб.

Прочие краткосрочные обязательства включают в себя расчеты по аренде сроком менее 12 мес. в размере 2 873 тыс. руб. и НДС налоговый агент в размере 6 917 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 8.1 Пояснений.

2.14 Заемные средства

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается в бухгалтерской отчетности с учетом причитающихся процентов к уплате на конец отчетного периода согласно условиям договоров. Основными расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, признаются:

- проценты, причитающиеся к оплате заимодавцам и кредиторам по полученным от них займам и кредитам;
- проценты и дисконт, причитающиеся к оплате по векселям и облигациям;

- проценты и дисконт, причитающиеся к оплате по иным видам заемных и кредитных обязательств.

Основные расходы по полученным займам и кредитам начисляются в соответствии с порядком, установленным в договоре займа (кредитном договоре) и признаются прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Задолженность по полученным кредитам и займам показывается в отчетности за вычетом дополнительных расходов, связанных с их получением.

Дополнительные расходы по кредитам и займам списываются в текущие расходы равномерно в течение срока кредита или займа.

Долгосрочные заемные средства Организации (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2025 года составили 421 595 тыс. руб., в т.ч. проценты по долгосрочным заемным средствам в размере 22 953 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства Организации (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2025 года составили 30 331 061 тыс. руб., в т.ч. проценты по краткосрочным заемным средствам в размере 2 821 543 тыс. руб.

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

По состоянию на 31.12.2025 г. Организацией не выдавались обеспечения в виде залога имущества. Сроки погашения основных видов займов, кредитов, других заемных обязательств (абз. 6 п. 17 ПБУ 15/2008) представлены ниже:

Наименование кредитора	Дата погашения	Сумма задолженности на отчетную дату (в валюте предоставления)	Сумма задолженности на отчетную дату в рублях РФ	Валюта по договору (RUR, USD, EUR)	Процентная ставка, %
Долгосрочные кредиты и займы (строка 1410)					
Международный инвестиционный банк	02.12.2027	316 891	316 891	RUR	по графику
БИЗНЕС СТАНДАРТ, ООО	19.01.2028	68 800	68 800	RUR	20,60%
Барьер АКБ	19.01.2028	12 950	12 950	RUR	20,60%
Краткосрочные кредиты и займы (строка 1510)					
Международный инвестиционный банк	02.12.2027	253 513	253 513	RUR	по графику
ПАО Софтлайн	20.11.2026	7 146 480	7 146 480	RUR	18,00%
ПАО Софтлайн	бессрочно	18 081 417	18 081 417	RUR	18,00%
ПАО Софтлайн	27.05.2027	950 000	950 000	RUR	22,25%
Фабрика ПО	12.08.2026	343 620	343 620	RUR	2,10%
Вектор Капитал	14.01.2026	512 272	259 918	RUR	17,00%
АО ТРИНФИКО	12.01.2026	19 913	222 215	CNY	0,62%

2.15. Оценочные обязательства

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.

Расшифровка оценочных обязательств представлена в таблице 8.3. Пояснений.

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

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

Условные обязательства и условные активы у Организации отсутствуют.

2.16. Отложенные налоговые активы и обязательства, налог на прибыль

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

Ставка расчета текущего налога на прибыль, отложенных налоговых активов/обязательств и постоянных налоговых доходов/расходов в 2025 году составляет 25%. В 2024 г. ставка текущего налога на прибыль составляла 20%, а ставка налога на прибыль для расчета отложенных налоговых активов и обязательств на 31.12.2024 г. составляла 25%. В соответствии с Федеральным законом от 12 июля 2024 года №176-ФЗ ставка налога на прибыль была повышена с 20% до 25% с 1 января 2025 года.

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).

По итогам 2025 года Организация получила прибыль в размере 1 663 091 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 расходами, которые нельзя включить в расчет налогооблагаемой базы по налогу на прибыль.

Постоянные и временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода (п. 25 ПБУ 18/02) отсутствуют.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства (п. 25 ПБУ 18/02) отсутствуют.

Расчет налога на прибыль

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения:		
Прибыль (убыток) до налогообложения, (25%)	1 663 091 тыс. руб.	х
Прибыль (убыток) до налогообложения, (20%)	х	327 042 тыс. руб.
Условный доход (условный расход) по налогу на прибыль	(408 416) тыс. руб.	(65 408) тыс. руб.
Постоянный налоговый расход (доход)		
Постоянные разницы, увеличивающие/ (уменьшающие) налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:		
расходы, не учитываемые при налогообложении	(3 243 403) тыс. руб.	(668 790) тыс. руб.
доходы, не учитываемые при налогообложении	6 071 953 тыс. руб.	566 358 тыс. руб.
Доход(расход) по налогу на прибыль	294 697 тыс. руб.	(225 766) тыс. руб.
Отложенные налоговые активы		

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	177 254 тыс. руб.	369 936 тыс. руб.
основные средства	22 тыс. руб.	15 тыс. руб.
оценочные обязательства и резервы	1 236 тыс. руб.	379 тыс. руб.
расходы будущих периодов	53 350 тыс. руб.	59 647 тыс. руб.
товары	2 083 тыс. руб.	1 652 тыс. руб.
финансовые вложения	118 394 тыс. руб.	306 945 тыс. руб.
арендные обязательства	2 168 тыс. руб.	1 298 тыс. руб.
Отложенные налоговые обязательства		
Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	93 188 тыс. руб.	664 066 тыс. руб.
доходные вложения в материальные ценности	89 тыс. руб.	89 тыс. руб.
доходы будущих периодов	56 841 тыс. руб.	64 199 тыс. руб.
кредиторская задолженность		87 494 тыс. руб.
основные средства	1 619 тыс. руб.	1 004 тыс. руб.
товары	1 248 тыс. руб.	1 328 тыс. руб.
финансовые вложения	33 147 тыс. руб.	509 753 тыс. руб.
проценты по обязательствам	254 тыс. руб.	199 тыс. руб.
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	581 тыс. руб.	3 тыс. руб.
Налог на прибыль по декларации, в т.ч.	83 443 тыс. руб.	157 822 тыс. руб.
текущий налог на прибыль, в т.ч.	83 443 тыс. руб.	157 822 тыс. руб.
Прочее		
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	1 957 788 тыс. руб.	102 276 тыс. руб.
Совокупный финансовый результат периода	1 957 788 тыс. руб.	102 276 тыс. руб.

2.17. 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).

Информация о выручке по видам, тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Выручка от продажи основной продукции (товаров, работ, услуг) за вычетом НДС, акцизов – всего	26 914 277	22 401 097
в том числе:		
Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг	19 216 823	13 250 525
Товар	4 922 538	6 044 837
Передача прав на программы для ЭВМ без НДС	1 999 733	2 194 880
Услуги	775 183	910 855

2.18. Расходы по обычным видам деятельности

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 и 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.

Себестоимость продаж, тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Себестоимость проданных продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг - всего	26 619 653	21 798 138
в том числе:		
Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг	19 752 930	13 585 561
Товар	4 458 816	5 524 064
Передача прав на программы для ЭВМ без НДС	1 766 701	1 898 680
Услуги	641 206	789 833

Расходы по обычным видам деятельности, тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025 год	за 2024 год
Материальные затраты	234 075	225 156
Затраты на оплату труда	844 097	568 460
Отчисления на социальные нужды	229 047	151 562
Транспортные расходы	21 604	48 896
Командировочные расходы	26 889	15 499
Амортизация	47 883	32 053
Нотариальные и юридические услуги	92 905	29 343
Лицензионное вознаграждение за программы для ЭВМ	56 368	19 499
Расходы по управлению бизнес-процессами	180 880	227 156
Консультационные услуги	15 199	22 327
Добровольное личное страхование	6 238	2 721
Представительские расходы	4 986	4 337
Прочие услуги	11 185	11 717
Итого расходы по обычным видам деятельности	1771 356	1 358 726

2.19. Прочие доходы и расходы

В бухгалтерской отчетности прочие доходы и связанные с ними прочие расходы, возникшие в результате аналогичных по характеру операций, отражаются развернуто, за исключением:

- операций по покупке/продаже иностранной валюты;
- курсовых разниц по операциям в иностранной валюте;
- доходов и связанных с ними расходов от переоценки финансовых активов по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых активов по видам активов;
- доходов и связанных с ними расходов от продажи и прочего выбытия основных средств и иных активов, отличных от денежных средств;
- доходов и связанных с ними расходов по продаже долей в уставном капитале других организаций;
- резервов по сомнительным долгам;
- иных видов прочих доходов и расходов, если соответствующие правила учета предусматривают или не запрещают такое отражение.

В составе процентов к уплате по строке 2330 «Проценты к уплате» в отчете о финансовых результатах отражаются проценты, начисленные по займам полученным в размере 5 769 746 тыс. руб. (за 2024г. – в размере 1 931 028 тыс. руб.).

В составе процентов к получению по строке 2320 «Проценты к получению» в отчете о финансовых результатах отражаются проценты, начисленные по займам выданным в размере 2 447 388 тыс. руб. (за 2024 г. – в размере 1 701 922 тыс. руб.).

Структура прочих доходов и расходов, тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Прочие доходы – всего	7 128 849	10 339 515
в том числе:		
Продажа доли в УК	771 202	
Прощение долга	1 200 000	
Переоценка финвложений	4 874 484	
Премии, полученные от вендоров	255 963	57 671
Переуступка прав требования		4 126 484
Резервы по сомнительным долгам		2 461 131
Курсовые разницы		1 039 645
Переоценка ценных бумаг		2 213 193
Иные прочие операции	27 200	441 391
Прочие расходы – всего	(671 801)	(9 027 600)
в том числе:		
Переоценка ценных бумаг	(304 543)	(3 184 837)

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Курсовые разницы	(90 837)	(924 135)
Комиссия брокера	(67 309)	(131 477)
Штрафы, пени и неустойки к уплате	(143 118)	(32 324)
Переуступка прав требования		(4 126 484)
Иные прочие расходы	(65 994)	(628 343)

Обществом в 2025 г. были получены доходы от участия в других организациях(дивиденды) в размере 5 133 тыс. руб.

Организация	Период выплаты	Объявленные дивиденды	Выплаченные дивиденды
АО АЙТИ АКТИВ	09.10.25	4 785 тыс. руб.	4 785 тыс. руб.
АО СФ Система	09.10.25	305 тыс. руб.	305 тыс. руб.
АО Индустриальные технологии	09.10.25	44 тыс. руб.	44 тыс. руб.

2.20. 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 учтываются в бухгалтерском учете, в Бухгалтерском балансе они должны быть отражены по строке 1360 "Резервный капитал".

2.21. 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.

2.22. Информация по отчетным сегментам

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

3. КОРРЕКТИРОВКА ДАННЫХ ПРЕДШЕСТВУЮЩЕГО ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА

Введение в действие в 2025 году ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023) и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (далее - ФСБУ 28/2023), не оказало существенного влияния на учетную политику, финансовое положение или финансовые результаты деятельности Организации, а также не привело к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерского учета. Особенности представления информации в бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 раскрыты в соответствующих разделах настоящих пояснений в разрезе статей/групп статей составляющих бухгалтерской отчетности. Составляющие бухгалтерской отчетности за 2025 год сформированы в соответствии с положениями ФСБУ 4/2023.

4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

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

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало. Бенефициарный владелец на 31.12.2025 – Баланович Виталий Васильевич. Бенефициарный владелец на 31.12.2024 – Баланович Виталий Васильевич. В отчетном периоде Организацией не проводились операции с бенефициарными владельцем.

Информация по связанным сторонам (по закупке/выручке), тыс. руб.

Операции Организации со связанными сторонами	Реализация продукции, товаров, работ, услуг	Приобретение продукции, товаров, работ, услуг	Выдача займов, включая проценты	Приобретение акций/долей в УК	Реализация основных средств и иных активов	Приобретение основных средств и иных активов	Получение займов, включая проценты	Получение дивидендов
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Основное Общество								
ЗАО «СофтЛайн Интернейшнл»	0	674	0	0	0	0	0	0
Участники								
Фёдоров О.В.	0	0	0	0	0	0	0	0
ПАО «Софтлайн»	395 455	1 737 290	495 813	0	0	0	17 741 729	0
Дочерние организации								
ООО «Национальный центр поддержки и разработки»	0	0	61 834	0	0	0	0	0
ООО «БВПГ»	0	0	0	0	0	0	0	0
ООО "Инверсум"	0	0	45 839	0	0	0	0	0
ООО "ВПГ АЙТИ"	0	0	0	0	0	0	0	0
ООО «ВПГ Лазеруан»	0	0	0	0	0	0	0	0
Другие связанные лица								
АО «Софтлайн Солюшн»	455	197 253	90 983	0	0	0	0	0
ООО "Софт Лоджистик"	2 543	1 949 575	0	0	0	0	0	0
ООО "Софтлайн Интеграция"	0	686 091	724 169	0	0	0	0	0
ООО "Софтлайн Платформы"	0	0	190 599	0	0	0	0	0
ООО «АйТи Гард»	0	0	0	0	0	0	0	0

Операции Организации со связанными сторонами	Реализац ия продукци и, товаров, работ, услуг	Приобрете ние продукции, товаров, работ, услуг	Выдача займов, включая проценты	Приобрет ение акций/ долей в УК	Реализация основных средств и иных активов	Приобрет ение основных средств и иных активов	Получени е займов, включая проценты	Получени е дивидендо в
1	2	3	4	5	6	7	8	9
ООО "Аксифт"	35	761 960	230 799	0	0	0	0	0
ООО «Софтлайн Интернет Трейд»	5 675	54 358	0	0	0	0	0	0
ООО "Девелопмент Бюро"	136	38 874	0	0	0	0	0	0
ООО «Софтлайн Энтерпрайс Солюшн»	5 338	30 736	47 759	0	0	0	0	0
ООО "Фрэшсторе»"	0	0	0	0	0	0	0	0
ООО «ИТМен»	0	0	0	0	0	0	0	0
ООО «Перспектива и Развитие»	24 524	0	0	0	0	0	0	0
ООО «Протекта»	0	0	0	0	0	0	0	0
ООО АКБ «Барьер»	0	0	0	0	0	0	0	0
ООО "Финавтомати ка»	0	33 128	58 467	0	0	0	0	0
АО «Лазеруан Медицина»	0	0	0	0	0	0	0	0
ООО "Альтаир"	0	0	0	0	0	0	0	0
ООО "Горизонт- инновации"	0	0	0	0	0	0	0	0
ООО СК «Софтлайн»	0	4 924	0	0	0	0	0	0
ООО «Софтлайн- БС»	0	0	0	0	0	0	0	0
ООО "Софтлайн	0	0	0	0	0	0	0	0

Операции Организации со связанными сторонами	Реализация продукции, товаров, работ, услуг	Приобретение продукции, товаров, работ, услуг	Выдача займов, включая проценты	Приобретение акций/ долей в УК	Реализация основных средств и иных активов	Приобретение основных средств и иных активов	Получение займов, включая проценты	Получение дивидендов
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Коннект"								
ООО "Тру Смарт Инновейшнс"	0	0	0	0	0	0	0	0
Итого	434 161	5 494 803	1 946 172				17 741 729	

Информация по связанным сторонам (задолженность), тыс. руб.

Остатки задолженности Организации со связанными сторонами	Сальдо на 31 декабря 2025 г.
1	2
Дебиторская задолженность за продукцию, товары, работы, услуги	
Участники	
ПАО «Софтлайн»	67 593
Другие связанные лица	
ООО "Софт Лоджистик"	3 278
ООО «Софтлайн Интернет Трейд»	768
ООО "Девелопмент Бюро"	30
ООО «Перспектива и Развитие»	60
Итого	71 729
Сумма задолженности по займам, выданным Организацией связанным сторонам, включая проценты по займам	
Участники	
ПАО "Софтлайн"	495 812
Дочерние организации	
ООО "Инверсум"	45 839
ООО «Национальный центр поддержки и разработки»	61 834
Другие связанные лица	
АО «Софтлайн Солюшн»	90 983
ООО "Софтлайн Интеграция"	2 493
ООО "Софтлайн Платформы"	67 690
ООО "Аксифт"	793
ООО «Софтлайн Энтерпрайс Солюшн»	47 759
ООО "Финавтоматика»	58 467
Итого	872 670

Остатки задолженности Организации со связанными сторонами	Сальдо на 31 декабря 2025 г.
1	2
Кредиторская задолженность за товары, работы, услуги	
Основное общество	
ЗАО "Софтлайн Интернейшнл"	574
Участники	
ПАО "Софтлайн"	1 727 767
Другие связанные лица	
ООО "Софт Лоджистик"	995 805
ООО "Софтлайн Интеграция"	65 968
ООО "Акссофт"	60 636
ООО «Софтлайн Интернет Трейд»	65 968
ООО "Девелопмент Бюро"	1 767
ООО «Софтлайн Энтерпрайс Солюшн»	11 815
ООО "Финавтоматика»	10 448
Итого	2 940 748
Сумма задолженности по займам, полученным Организацией от связанных сторон, включая проценты по займам	
Основное общество	
ПАО "Софтлайн"	28 956 605
Итого	28 956 605

В составе информации о связанных сторонах Организация раскрывает информацию о размерах вознаграждений основного управленческого персонала.

К основному управленческому персоналу относится генеральный директор.

К вознаграждениям основного управленческого персонала отнесены:

- вознаграждения за участие в органах управления;
- заработная плата;
- премии;
- оплата ежегодного отпуска;
- начисленные налоги и обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды;
- перечисления на добровольное медицинское страхование и страхование от несчастных случаев и болезней;
- прочие компенсации и выплаты.

Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

Краткосрочные вознаграждения основного управленческого персонала

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Заработная плата	858 тыс. руб.	1 338 тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Итого	858 тыс. руб.	1 338 тыс. руб.

5. СОБЫТИЯ 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 или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н

6. ИНФОРМАЦИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Организация в 2025 году не участвовала в совместной деятельности.

7. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ

Хозяйственная деятельность организации подвержена потенциально существенным следующим рискам.

Группы рисков:

1. Финансовые риски
 - 1.1. Кредитные риски оцениваются как низкие. Общество не пользуется заемными средствами.
 - 1.2. Рыночные риски оцениваются как средние. Различные факторы оказывают влияние на рынок сбыта
 - 1.3. Риск ликвидности оценивается как низкий.
2. Правовые риски оцениваются как низкие
3. Налоговые риски оцениваются как низкие.
4. Репутационные риски оцениваются как низкие.

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

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

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

Руководство Организации принимает управленческие решения с учётом действующего налогового законодательства, что подтверждается отсутствием существенных налоговых доначислений периоды, закрытые налоговыми проверками. Руководство Организации полагает, что оно разумно оценивает потенциальные риски любых возможных доначислений, связанных с налоговыми проверками.

Репутационный риск Организации контролируется путем мониторинга информации в открытых источниках, соблюдением сотрудниками норм корпоративной этики, исполнением договорных обязательств перед контрагентами и т.д.

Руководство Организации приняло необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности, которые позволили удержать уровень ключевых рисков в приемлемом диапазоне.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период				переклассифицировано		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация				
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	116 242	(42 814)	32 399	-	-	(47 883)	-	-	-	-	-	148 640	(90 697)	
	3а 2024 г.	60 793	(10 761)	55 449	-	-	(32 053)	-	-	-	-	-	116 242	(42 814)	
в том числе: Офисное оборудование	3а 2025 г.	116 242	(42 814)	32 399	-	-	(47 883)	-	-	-	-	-	148 640	(90 697)	
	3а 2024 г.	60 793	(10 761)	55 449	-	-	(32 053)	-	-	-	-	-	116 242	(42 814)	
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	139 004	(139 004)	83 765	(83 765)	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	139 004	(95 577)	83 765	(83 765)	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	9 708	(5 692)	5 704	(2 387)	1 572	(2 430)	-	-	-	13 025	(6 550)
	3а 2024 г.	5 806	(3 441)	6 221	(2 319)	438	(2 689)	-	-	-	9 708	(5 692)
в том числе: ППА	3а 2025 г.	9 708	(5 692)	5 704	(2 387)	1 572	(2 430)	-	-	-	13 025	(6 550)
	3а 2024 г.	5 806	(3 441)	6 221	(2 319)	438	(2 689)	-	-	-	9 708	(5 692)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	64 418	77 443	52 396
в том числе: ППА	6 475	4 016	2 365
Офисное оборудование	57 943	73 427	50 032
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

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

Наименование показателя	Период	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.	-	-	34 567	-	-	(34 567)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	58 525	-	-	(58 525)	-	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	3а 2025 г.	-	-	32 399	-	-	(32 399)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	55 449	-	-	(55 449)	-	-
ППА	3а 2025 г.	-	-	2 169	-	-	(2 169)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3 076	-	-	(3 076)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	11 098 440	-	48 411 968	(32 155 379)	-	-	-	(850 179)	27 355 029	(850 179)
	3а 2024 г.	6 515 708	(2 367 077)	12 698 780	(8 116 048)	2 367 077	-	-	-	11 098 440	-
в том числе: Покупка долей в уставном капитале организаций	3а 2025 г.	3 829 092	-	33 200 135	(14 717 231)	-	-	(850 179)	-	22 311 997	(850 179)
	3а 2024 г.	1 403 347	-	2 425 745	-	-	-	-	-	3 829 092	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	4 899 364	-	13 896 223	(16 421 013)	-	-	-	-	2 374 574	-
	3а 2024 г.	4 779 313	(2 367 077)	7 976 735	(7 856 684)	2 367 077	-	-	-	4 899 364	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	2 369 983	-	1 315 610	(1 017 135)	-	-	-	-	2 668 458	-
	3а 2024 г.	236 122	-	2 280 251	(146 390)	-	-	-	-	2 369 983	-
Лизинг	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	96 927	-	16 047	(112 974)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	14 914 816	-	57 804 966	(69 821 818)	-	-	-	-	2 897 964	-
	3а 2024 г.	21 996 788	(55 534)	89 439 877	(96 521 850)	55 534	-	-	-	14 914 816	-
в том числе: Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	7 042 915	-	49 078 502	(54 988 270)	-	-	-	-	1 133 147	-
	3а 2024 г.	10 606 947	(55 534)	23 293 184	(26 857 217)	55 534	-	-	-	7 042 915	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	7 871 901	-	8 726 464	(14 833 548)	-	-	-	-	1 764 817	-
	3а 2024 г.	11 385 936	-	66 146 447	(69 660 482)	-	-	-	-	7 871 901	-
Лизинг	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	3 905	-	246	(4 151)	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	26 013 256	-	106 216 934	(101 977 197)	-	-	-	(850 179)	30 252 993	(850 179)
	3а 2024 г.	28 512 496	(2 422 611)	102 138 657	(104 637 898)	2 422 611	-	-	-	26 013 256	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	507 021	(6 606)	6 675 028	(6 876 889)	2 380	(4 107)	X	X	305 160	(8 332)
	3а 2024 г.	859 947	-	7 894 850	(8 247 776)	-	(6 606)	X	X	507 021	(6 606)
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	363	-	47 493	(11 550)	-	-	(36 277)	-	29	-
	3а 2024 г.	419	-	68 565	(41 861)	-	-	(26 759)	-	363	-
Товары	3а 2025 г.	506 657	(6 606)	6 061 057	(6 256 025)	2 380	(4 107)	(6 558)	-	305 132	(8 332)
	3а 2024 г.	859 528	-	7 158 974	(7 488 212)	-	(6 606)	(23 632)	-	506 657	(6 606)
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	566 479	(609 314)	-	-	42 835	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	667 312	(717 703)	-	-	50 391	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

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:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	6 130 477	(40 588)	7 169 733	1 470	(5 413 116)	(2 253)	(35 593)	-	7 886 311	(28 696)
	За 2024 г.	3 714 812	(16 795)	5 054 144	14 804	(2 730 083)	(138)	(38 520)	76 938	6 130 477	(40 588)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	187 106	(7 500)	58 118	-	(176 376)	(2 253)	(7 500)	-	66 596	(13 653)
	За 2024 г.	255 381	(7 500)	128 543	7	(196 824)	-	-	-	187 106	(7 500)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 495 087	(25 731)	1 421 502	-	(2 263 960)	-	(22 507)	-	1 652 629	(13 271)
	За 2024 г.	1 944 144	(1 938)	1 882 483	-	(1 331 540)	-	(38 520)	-	2 495 087	(25 731)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 448 284	(7 357)	5 690 112	1 470	(2 972 780)	-	(5 586)	-	6 167 086	(1 772)
	За 2024 г.	1 515 287	(7 357)	3 043 119	14 797	(1 201 718)	(138)	-	76 938	3 448 284	(7 357)
Итого	За 2025 г.	6 130 477	(40 588)	7 169 733	1 470	(5 413 116)	(2 253)	(35 593)	X	7 886 311	(28 696)
	За 2024 г.	3 714 812	(16 795)	5 054 144	14 804	(2 730 083)	(138)	(38 520)	X	6 130 477	(40 588)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	(28 696)	-	(40 588)	-	(16 795)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	(13 653)	-	(7 500)	-	(7 500)
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	(13 271)	-	(25 731)	-	(1 938)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	(1 772)	-	(7 357)	-	(7 357)

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	794 752	127 616	-	(242 466)	-	(253 513)	426 389
	3а 2024 г.	389	794 752	-	(389)	-	-	794 752
в том числе: Расчеты по аренде	3а 2025 г.	2 751	2 913	-	(869)	-	-	4 794
	3а 2024 г.	389	2 751	-	(389)	-	-	2 751
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	792 002	124 703	-	(241 597)	-	(253 513)	421 595
	3а 2024 г.	-	792 002	-	-	-	-	792 002
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	30 742 793	68 439 658	2 964 471	(65 125 037)	(170)	253 513	37 275 229
	3а 2024 г.	28 138 632	52 105 140	2 079 684	(51 652 838)	(7 675)	79 848	30 742 793
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2 106 302	3 141 292	114	(1 717 840)	(99)	-	3 529 769
	3а 2024 г.	2 280 384	1 391 883	1 108	(1 567 072)	-	-	2 106 302
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	383 171	106 762	-	(370 967)	(71)	-	118 895
	3а 2024 г.	381 976	361 289	193	(360 288)	-	-	383 171
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	3 611 461	1 701 417	142 814	(2 249 550)	-	-	3 206 142
	3а 2024 г.	17 020 396	644 552	31 023	(14 130 217)	(7 675)	53 382	3 611 461
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	1 658	1 594	-	(379)	-	-	2 873
	3а 2024 г.	2 110	458	-	(911)	-	-	1 658
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	24 518 121	63 480 318	2 821 543	(60 742 434)	-	253 513	30 331 061
	3а 2024 г.	8 417 274	49 641 240	2 047 361	(35 587 755)	-	-	24 518 121
Кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	399	-	(399)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	116 257	3 561	-	(40 246)	-	-	79 571
	3а 2024 г.	33 581	62 401	-	(6 191)	-	26 466	116 257
Налоговый агент	3а 2025 г.	5 824	4 714	-	(3 621)	-	-	6 917
	3а 2024 г.	2 911	2 918	-	(5)	-	-	5 824
Итого	3а 2025 г.	31 537 545	68 567 274	2 964 471	(65 367 503)	(170)	X	37 701 618
	3а 2024 г.	28 139 021	52 899 892	2 079 684	(51 653 227)	(7 675)	X	31 537 545

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец
				списано	

наименование показателя	период	на начало года	признано	погашено	как избыточная сумма	периода
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	34 559	107 536	89 594	12 342	40 159
	За 2024 г.	12 157	91 397	41 937	27 057	34 559
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	34 559	69 504	62 860	1 044	40 159
	За 2024 г.	12 157	49 347	24 032	2 913	34 559
Резервы по годовой премии	За 2025 г.	-	38 032	26 734	11 297	-
	За 2024 г.	-	42 050	17 905	24 145	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	20	20	-
в том числе:			
Смартлайн, ООО	10	10	-
Софтлайн Директ	10	10	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	6 310 285	177 862
Затраты на оплату труда	844 693	568 724
Отчисления на социальные нужды	229 047	151 562
Амортизация	50 312	34 742
Прочие затраты	20 956 672	425 836
Итого по элементам	28 391 009	23 156 864
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	28 391 009	23 156 864

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.	-	-	-	-