ПОЯСНЕНИЯ
К БУХАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТЕЛЕСОФТ»
ЗА 2025 ГОД

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО «Телесофт» за 2025 год, составленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, в том числе федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Годовая Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, 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.

Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

В строках отчетности, в которых отсутствуют суммовые показатели, ставятся прочерки.

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Информация об обществе

1.1. Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью "Телесофт".

Общество с ограниченной ответственностью "Телесофт" (далее «Общество») зарегистрировано 13.02.2018 года за основным регистрационным номером (ОГРН) 1187746152626.

Юридический адрес: 121609, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Крылатское, ул. Осенняя, дом 23, этаж 2, помещ./ком. 1/20.

Фактический адрес: 121609, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Крылатское, ул. Осенняя, дом 23, этаж 2, помещ./ком. 1/20.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025г. составил: 10 тыс. руб. и полностью оплачен.

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества являются

ОКВЭД	Наименование
62.01	Разработка компьютерного программного обеспечения

Дополнительными видами деятельности Общества являются

ОКВЭД	Наименование
62.02	Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий
62.09	Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая

1.3. Структура капитала, основные учредители.

Участниками Общества являются

Учредитель	Размер доли (%)		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.202
АО «Цезарь Сателлит»	51	51	51
Фокин Семён Олегович	1	1	1
Огарев Леонид Моисеевич	47	48	48
Силантьева Ирина Владимировна	1		

1.4. Информация об исполнительных и контрольных органах

Органами управления и контроля Общества являются:

1.4.1. Высший орган управления – Общее собрание участников.

1.4.2. Исполнительный орган Общества – генеральный директор:

№ п/п	ФИО	Период полномочий	Основание полномочий
1	Фокин С.О.	08.02.2024-07.02.2027г.	Протокол № 0602

1.5. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31.12.2025 г. дочерних и зависимых обществ нет.

1.6. Сведения об обособленных подразделениях

Обособленные подразделения общества по состоянию на 31.12.2025 г.:

№ п/п	Наименования подразделения	КПП	Адрес	Поставлено на учет
1	Обособленное подразделение г. Москва	781045001	г. Санкт-Петербург, ул. Орджоникидзе, д. 44, корпус 2, лит. А	15.08.2019
2	Обособленное подразделение г. Химики	504745001	Московская обл. г. Химки ул. Ленинградская д. 29 помещение 001	09.01.2025
3	Филиал Общества по г. Красногорску	502443001	143401, Московская область, г.о. Красногорск, г. Красногорск, б-р Строителей, д. 4, к. 1, помещ. 58	01.07.2025

1.7. Численность работающих сотрудников Общества составила:

Наименование показателя	2025 г.	2024г.	2023г.
Среднегодовая численность, чел.	83	57	48
Численность работающих сотрудников на 31 декабря	71	68	48

1.8. Ведение бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета осуществляется специализированной организацией ООО «ЦС-Консалтинг» ИНН 33271333589.

1.9. Информация об аудиторе

Общество с ограниченной ответственностью «План Аудит»

ОГРН 5167746457731 ИНН/КПП 7733310849/775101001

Член СРО Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 11606085685

Договор 06-11-260126 от 26.01.2026г.

1.10. Экономическая среда, в которой Общество осуществляло свою деятельность

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на деятельность Общества оказывает влияние экономика и финансовые риски Российской Федерации, которым присущи особенности развития России с учётом изменений политической ситуации в стране и мире.

Информация о рисках хозяйственной деятельности представлена в разделе 12 «Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности».

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе организован и ведется в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации (РФ) правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, другими положениями по бухгалтерскому учету в редакции всех изменений и дополнений, действовавших в РФ в течение отчетного периода и на дату составления настоящей отчетности, и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствие с положениями, указанными в Учетной политике Общества, утверждённой приказом генерального директора от 31.12.2024 года.

Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8.3».

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности на основании учетной политики, основные положения которой раскрыты ниже.

2.1 Долгосрочные и краткосрочные 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 использования (обращения, владения или погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что активы будут реализованы и обязательства погашены в срок менее 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация указанных активов и обязательств в состав краткосрочных.

2.2. Нематериальные активы (НМА)

Лимит стоимости отдельного объекта НМА для единовременного списания затрат на его приобретение (создание) составляет 100 000 руб.

Объекты, обладающие всеми признаками НМА, но имеющие стоимость ниже установленного лимита, а также результаты интеллектуальной деятельности, средств индивидуализации, права на которые оформлены документально, но которые не соответствуют хотя бы одному признаку НМА, списываются в расходы и учитываются на забалансовом счёте 012 «Малоценные НМА».

Последующая оценка НМА производится по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Изменение продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим сроком полезного использования и предполагаемым составляет не менее 10% от величины текущего срока. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по всем группам нематериальных активов производится линейным способом.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Амортизации НМА начисляется ежемесячно.

Принятые сроки полезного использования нематериальных активов:

№ п/п	Наименование НМА	Группа	Срок полезного использования
1.	Комплект ЦБ, ECU CESAR C1	3 группа	36 мес.
2.	НХ. Автономная поисковая система 30Т	3 группа	36 мес.
3.	НХ. Подключаемый Трекер CESAR 32Т	3 группа	36 мес.
6.	ПО. Cesar C1	3 группа	36 мес.
7.	ПО. ЕМПО 2018	1 группа	12 мес.
8.	ПО. ЕМПО 2019	2 группа	24 мес.
9.	ПО. ЕМПО 2020	3 группа	36 мес.
10.	ПО. ЕМПО 2021	3 группа	36 мес.
12.	ПО. Трекер 30Т	3 группа	36 мес.
13.	ПО. Портал агента	3 группа	36 мес.
14.	ПО.Cesar Position	3 группа	36 мес.
15.	ПО.ЕМПО 2022	3 группа	36 мес.
16.	ПО. Мобильное приложение Cesar Car X	3 группа	36 мес.
17.	ПО. Мобильное приложение Cesar Car	3 группа	36 мес.
18.	ПО. Мобильное приложение Cesar Home	3 группа	36 мес.
19.	ПО.С23	3 группа	36 мес.
20.	ПО.Cesar Position (2022)	3 группа	36 мес.
21.	С17,С19	3 группа	36 мес.
22.	ЦБ.НХ 23	2 группа	25 мес.
23.	НХ. Трекер 34Т	2 группа	25 мес.
24.	НХ. ЦБ С33	2 группа	25 мес.
25.	ПО. С33	3 группа	36 мес.
26.	ПО Бесключевой автозапуск Changan	2 группа	25 мес.
27.	ПО. Cesar Position (2024)	2 группа	25 мес.
28.	ПО. Cesar Smart	2 группа	25 мес.
29.	ПО. Бесключевой автозапуск HAVAL	2 группа	25 мес.
30.	ПО. Бесключевой автозапуск VAG VW SKODA	2 группа	25 мес.
31.	ПО. ЕМПО 2023	2 группа	25 мес.
32.	ПО. Охранный 4G видеорегистратор	2 группа	25 мес.
33.	ПО. ЕМПО 2024	2 группа	25 мес.
34.	ПО. С31	2 группа	25 мес.
35.	ПО.Cesar Position (2023)	2 группа	25 мес.

2.3. Основные средства

Лимит стоимости малоценных активов составляет: 100 000 руб.

Затраты на приобретение, создание активов стоимостью 100 000 руб. и менее признаются расходами за тот период, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Классификация по видам и группам ОС.

№ п/п	Наименование	Группа	Вид
1	Телефон	Офисное оборудование	Машины и оборудование
2	Смартфон	Офисное оборудование	Машины и оборудование
3	Ноутбук	Офисное оборудование	Машины и оборудование

Срок полезного использования (СПИ) определяется как период, в течение которого использование объекта ОС будет приносить экономические выгоды организации:

№ п/п	Группа	Срок полезного использования
1	Офисное оборудование	25 мес - 36 мес

Последующая оценка ОС

№ п/п	Группа	Способ
1	Офисное оборудование	первоначальная стоимость

Проверка на обесценение

Проверка объектов ОС на обесценение проводится в порядке МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчётности.

Периодичность начисления амортизации

Ежемесячно.

Начало (прекращение) начисления амортизации

Амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Амортизации для каждой группы объектов ОС начисляется линейным способом.

Затраты на ремонт

Затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев признаются в сумме превышающие 100 тыс. руб. являются существенными и формируют самостоятельный инвентарный объект.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчётности

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I «Внеоборотные активы» по строке 1150 «Основные средства».

При продаже или ином выбытии объектов основных средств в Отчете о финансовых результатах представляется результат: прибыль - в строке 2340 «Прочие доходы», а убыток - в строке 2350 «Прочие расходы».

Капитальные вложения признаются по мере осуществления фактических затрат, в отношении которых соблюдаются условия, установленные п. 6 ФСБУ 26/2020.

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств.

Общество ежегодно проводит проверку капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

В случае фактического начала эксплуатации части объекта капитальных вложений до завершения капитальных вложений в целом, организация признает такую часть капитальных вложений объектом основных средств.

2.4. Бухгалтерский учет Аренды

Организация не признает право пользования активом и обязательством по аренде. Арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

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. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

2.5. Запасы.

Единицей учета Запасов является номенклатурный номер.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в составе запасов.

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются на счете 10 "Материалы" обособленно (на отдельном субсчёте). Положения данного раздела учетной политики на такие активы не распространяются.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР). Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Транспортные расходы по приобретению запасов включаются в стоимость Запасов.

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

Суммы авансов и предварительной оплаты, уплаченные в связи с приобретением Запасов, отражаются по отдельной строке «Запасы» в бухгалтерской (финансовой отчётности).

2.6. Доходы и расходы

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации товаров и услуг по основным видам деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами.

Доходы, полученные от предоставления объектов имущества в аренду (субаренду), признаются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с производством и реализацией услуг и товаров по основным видам деятельности.

Расходы, связанные с предоставлением объектов имущества в аренду (субаренду), признаются прочими расходами.

В отчете о финансовых результатах в свернутом виде отражаются следующие прочие доходы и прочие расходы:

- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида;
- финансовый результат от выбытия основных средств.
- иные результаты от выбытия объектов, не представляющие существенной информацией для ОФР.

Пени, штрафы, начисленные в бюджет, признаются прочими расходами.

2.7. Управленческие (общехозяйственные) расходы

Общехозяйственные расходы в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90 "Продажи".

2.8. Расчеты с покупателями (заказчиками), поставщиками (подрядчиками). Резервы по сомнительным долгам.

В бухгалтерском балансе суммы предварительной оплаты и авансов, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от покупателей и заказчиков, отражаются за вычетом налога на добавленную стоимость.

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам, в который включаются суммы задолженности, не погашенной в сроки, установленные договором, а также суммы задолженности, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором.

Задолженность признается сомнительной в случаях:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- при наличии информации из СМИ или других источников о значительных финансовых затруднениях должника;
- при возбуждении в отношении должника процедуры банкротства.

Задолженность признается сомнительной в случае, если она не обеспечена соответствующими гарантиями (залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.).

2.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости:

- депозиты с условием возврата «до востребования» или со сроком возврата до трех месяцев;
- векселя Сбербанка России, со сроком погашения до трех месяцев;
- прочие высоколиквидные финансовые вложения.

При формировании отчета о движении денежных средств в составе денежных потоков по оплате труда работников, помимо самих сумм оплаты труда, отражаются:

- удержанные из доходов работников по оплате труда и перечисленные в бюджет суммы НДФЛ;
- удержанные из оплаты труда работников и перечисленные взыскателям суммы по исполнительным листам, а также другие удержания;
- суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, начисленные с оплаты труда работников (ПФР, ФСС, ФОМС).

В отчете о движении денежных средств, кроме потоков, перечисленных в ПБУ23/2011, отражаются свернуто:

- платежи поставщикам (подрядчикам) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов);
- поступления от покупателей (заказчиков) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов);
- другие платежи и поступления за вычетом возвращенных денежных средств.

Денежные потоки, связанные с предоставлением краткосрочных процентных, беспроцентных займов, отражаются в составе денежных потоков от текущих операций.

При отражении денежных средств, перечисленных и (или) признаваемых в качестве единого налогового платежа, в отчете о движении денежных средств, в случае, когда платежи от одной операции относятся к разным видам денежных потоков и выплачиваются одной суммой, организация делит единую сумму на соответствующие части с последующей раздельной классификацией денежных потоков и раздельным отражением в отчете о движении денежных.

2.10. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе неисключительные лицензии, страхование, расходы на сертификацию и прочие разрешения), отражаются в составе расходов будущих периодов и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

В отчетности расходы будущих периодов, в случае их несущественности, отражаются:

- в составе прочих оборотных активов, если их срок погашения составляет менее 12 месяцев;
- в составе прочих внеоборотных активов, если их срок погашения превышает 12 месяцев.

В случае существенности расходы будущих периодов отражаются в составе отдельного показателя соответствующего раздела отчетности.

2.11. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Учет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в Обществе ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

2.12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска, каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

2.13. Критерии признания существенной ошибки

Существенной признается ошибка, составляющая 10 % и более от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2.14. Критерии существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности

Показатели признаются существенными для раскрытия в отчетности, составляющие 10 % и более от соответствующего показателя бухгалтерской отчетности.

2.15. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и обязательств, проводится:

- по основным средствам – 1 раз в три года;
- по остальным активам и обязательствам каждый год не ранее 1 октября.

3. ИЗМЕНЕНИЯ И ДОПОЛНЕНИЯ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ

В учётную политику в 2025 году были внесены изменения (дополнения) в связи с началом применения ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская финансовая отчетность».

4. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ БАЛАНСА

Вступительные остатки в бухгалтерской отчетности на 31.12.2025г. не корректировались.

5. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

5.1. Нематериальные активы (стр. 1110)

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время их эксплуатации. По состоянию на 31.12.2025 г. первоначальная стоимость 526 691 тыс. руб., накопленная амортизация на конец года 409 179 тыс. руб.

Итого по стр.1110 «Нематериальные активы» 117 512 тыс. руб.

Наличие и движение нематериальных активов

		На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Выбыло				Переоценка			
Наименование показателя	Период	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	за 2025г.	481 460	(349 327)	63 836	(18 777)	17 199	(103 421)		172	26 370	526 691	(409 179)
	за 2024г.	400 114	(312 562)	81 346	-	-	(100 630)	-	-	63 865	481 460	(349 327)

НМА с неопределенным сроком полезного использования в представленных в бухгалтерской отчетности отчетных периодах отсутствовали.

Нематериальные активы, приобретенные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, в представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 г. отчетных периодах у Общества отсутствовали.

5.2. Основные средства (стр. 1150)

Информация о наличии, движении, начисленной амортизации, изменении первоначальной стоимости в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации основных средств, представлена в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Выбыло объектов				Переоценка			
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2025г	11 762	(9 027)	1 684	(5 144)	5 144	(2 502)	-	-	912	8 302	(5 472)
	за 2024г	10 317	(7 285)	1 445	-	-	(3 100)	-	-	1 358	11 762	(9 027)
в том числе:												
Офисное оборудование	за 2025г.	4 019	(2 642)	1 684	(1 525)	1 525	(1 143)	-	-	372	4 178	(1 888)
	за 2024г.	2 574	(1 085)	1 445	-	-	(1 829)	-	-	272	4 019	(2 642)

Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025г	7 743	(6 384)	-	(3 619)	3 619	(1 359)	-	-	540	4 124	(3 584)
	за 2024г	7 743	(6 199)	-	-	-	(1 271)	-	-	1 086	7 743	(6 384)

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	За 2025 г.	-	-	1 684	-	-	(1 684)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 445	-	-	(1 445)	-	-

Иное использование основных средств

В аренде у Общества находятся следующие объекты:

№	Договор	Контрагент	Адрес
1	Договор № 06/08/2024 от 06.08.2024 (ДЗ НТ ТС 10 от 19.06.2024)	Ярославцев Александр Валерьевич	г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Крылатское, ул Осенняя, дом 23, этаж 2, помещ./ком. 1/20
2	Договор субаренды нежилого помещения № 56-25-П от 01.03.2025 (ДЗ НТ ТС 12 от 14.02.2025)	ЦИТАДЕЛЬ Э. М. ООО	г. Москва ул. Поклонная д. 3, к.4, этаж 3, помещения №№ 1, 2, 11, 12, 13, 13а, 14, 15, 15а, 15б, 16, 17, 18, 19, 23, 24, 25, 26, 27, 35.

Общество сдает в субаренду следующие объекты:

№	Договор	Контрагент	Адрес
1	Договор субаренды нежилого помещения № 01/03/25ПС от 01.03.2025 г	ЦЕЗАРЬ СИСТЕМС ООО	121170, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Дорогомилово, ул Поклонная, д. 3, к. 4, ком. 19, этаж 3
2	Договор субаренды нежилого помещения № 01/03/25П от 01.03.2025 г	Цезарь Сателлит АО	121170, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Дорогомилово, ул Поклонная, д. 3, к. 4, ком. 18, этаж 3
3	Договор № 24/04/25П от 24.04.2025 (субаренда)	ООО «Цезарь ИТ»	121170, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Дорогомилово, ул Поклонная, д. 3, к. 4, этаж 3

В отчетном периоде, а также в других периодах, предшествующих отчетному и отраженных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 г., у Общества отсутствовали:

- объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, находящиеся в процессе государственной регистрации;
- объекты основных средств, стоимость которых не погашается;
- объекты, подлежащие учету в составе доходных вложений;
- объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение

обязательств (оплату) не денежными средствами

5.3. Отложенные налоговые активы (стр.1180)

Информация о структуре отложенных налоговых активов приведена в таблице ниже:

Наименование	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Внеоборотные активы	36	-	-
Нематериальные активы	760	-	-
Оценочные обязательства и резервы	637	-	-
Итого	**1 433**	**-**	**-**

В 2023-2025 годах ООО «Телесофт» использовало льготу по налогу на прибыль согласно п. 1.15 ст. 284 НК РФ – см. раздел 6.5

5.4. Прочие внеоборотные активы (стр. 1190)

Прочие внеоборотные активы представлены следующим образом:

Наименование	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Расходы будущих периодов	-	919	6 619
Незаконченные НМА	108 130	104 069	110 101
Незаконченные ОКР	36 990	36 990	38 141
Прочие внеоборотные активы	**145 120**	**141 978**	**154 861**

5.5. Запасы (стр.1210)

Информация о запасах представлена в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	За 2025 г.	4	-	400 141	(400 115)	-	-	30	-
	За 2024 г.	22	-	287 344	(287 362)	-	-	4	-
в том числе:									
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За 2025 г.	4	-	2 219	(2 193)	-	-	30	-
	За 2024 г.	22	-	1 941	(1 959)	-	-	4	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	За 2025 г.	-	-	32	(32)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	268	(268)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	За 2025 г.	-	-	397 890	(397 890)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	285 135	(285 135)	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Запасы, переданные в залог, у Общества в отчетном и предшествующих периодах отсутствовали.

Запасов, чистая стоимость продажи которых ниже фактической себестоимости, не выявлено. Резерв под обесценение запасов не создается.

5.6. Дебиторская задолженность, резерв по сомнительным долгам (стр.1230)

Налоговый орган по запросу Общества представил справку о принадлежности сумм денежных средств, перечисленных в качестве единого налогового платежа.

На основании представленных документов сальдо единого налогового счета (ЕНС) как остаток по счёту учёта расчётов с бюджетом на 31.12.2025 г. составляет сумму 3 093 тыс. руб. и отражается в составе дебиторской задолженности.

Резерв по сомнительным долгам сформирован по 100% задолженности покупателя ООО "ЮНИС" по лицензионному договору №01/10-2.

Структура дебиторской задолженности представлена в таблице ниже:

Информация о структуре и движении 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	
				поступило		списано				
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	изменение резерва	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	315 272	-	1 578 813	15	(1 704 991)	-	(13 600)	189 110	(13 600)
	За 2024 г.	183 285	-	239 008	-	(107 022)	-	-	315 272	-
в том числе:										
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	312 950	-	1 038 582	-	(1 172 449)	-	(13 600)	179 084	(13 600)
	За 2024 г.	182 612	-	236 859	-	(106 521)	-	-	312 950	-
Авансы выданные	За 2025 г.	53	-	36 936	-	(34 515)	-	-	2 474	-
	За 2024 г.	88	-	20	-	(56)	-	-	53	-
Прочая	За 2025 г.	2 269	-	503 295	15	(498 027)	-	-	7 552	-
	За 2024 г.	585	-	2 129	-	(445)	-	-	2 269	-
Итого	За 2025 г.	315 272	-	1 578 813	15	(1 704 991)	-	(13 600)	189 110	(13 600)
	За 2024 г.	183 285	-	239 008	-	(107 022)	-	-	315 272	-

5.7. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

Наименование показателя	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Денежные средства на расчетных рублевых счетах в банках	518	85	108
Депозитные счета	1 000	-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	**1 518**	**85**	**108**
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	**1 518**	**85**	**108**

Депозиты со сроком три месяца и менее отражены в строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

5.8. Прочие оборотные активы (стр.1260)

Прочие оборотные активы включают:

Наименование	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Прочие расходы будущих периодов	1 044	1 133	1 111
НДС с авансов выданных по запасам	-	-	-
НДС с авансов выданных	-	-	-
Недостачи и потери от порчи ценностей	-	-	-
Итого по строке 1260 «Прочие оборотные активы»	1 044	1 133	1 111

5.9. Заемные средства (стр. 1410 стр.1510)

По состоянию на 31.12.2025 года у Общества отсутствует задолженность по полученным займам.

Расшифровка полученных займов:

Контрагент	Договор займа	31.12.2025 г.		31.12.2024 г.		31.12.2023 г.	
		Сумма займа	Сумма процентов	Сумма займа	Сумма процентов	Сумма займа	Сумма процентов
Цезарь Сателлит АО	ЦСат-ТлС № 1 от 01.03.2018 66.03	-	-	**133 000**	**2 366**	**174 700**	**37 594**
Итого по строке 1510 «Заемные средства»		-		**135 366**		**212 294**	

5.10. Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420)

Информация о структуре отложенных налоговых обязательств приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Внеоборотные активы	244	-	-
Нематериальные активы	3 228	-	-
Основные средства	51		
Итого:	**3 523**	**-**	**-**

В 2023-2025 годах ООО «Телесофт» использовало льготу по налогу на прибыль согласно п.1.15 ст. 284 НК РФ – см. раздел 6.5

5.11. Кредиторская задолженность (стр. 1520)

Структура кредиторской задолженности приведена в таблице ниже.

Расчеты с поставщиками и подрядчиками в том числе:	на 31.12.2025г. (тыс. руб.)	на 31.12.2024г. (тыс. руб.)	на 31.12.2023г. (тыс. руб.)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	30 174	40 811	48 461
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 950	-	-
Расчеты по налогам и сборам с бюджетом:			
-Прибыль	1 637	-	-
-НДС	-	4 510	1 909
Расчеты с внебюджетными фондами	1 404	468	344
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	100 196	120 966	26 198
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3		
Итого по строке 1520 «Кредиторская задолженность»	**135 364**	**166 755**	**76 912**

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	166 755	734 021	0	(765 412)	-	135 364
	За 2024 г.	76 912	101 435	0	(11 586)	(6)	166 755
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	40 811	82 174	-	(92 811)	-	30 174
	За 2024 г.	48 460	2 843	-	(10 487)	(6)	40 811
Авансы полученные	За 2025 г.	-	66 627	-	(64 677)	-	1 950
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	4 977	-	-	(1 936)	-	3 041
	За 2024 г.	2 253	3 824	-	(1 100)	-	4 977
Прочая	За 2025 г.	120 967	585 220	-	(605 988)	-	100 199
	За 2024 г.	26 198	94 769	-	-	-	120 967
Итого	За 2025 г.	166 755	734 021	0	(765 412)	-	135 364
	За 2024 г.	76 912	101 435	0	(11 586)	(6)	166 755

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 2024 г. и 2023 годы Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

5.12. Оценочные обязательства (стр. 1540)

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам за текущий и предшествующий отчетные периоды (в тыс. руб.):

Период	Неиспользованные отпуска	Взносы на социальное страхование	Итого
1	2	3	(2+3)
Сальдо на 31 декабря 2023 г. (на начало предшествующего периода)	8 393	433	8 826
Признано в 2024 году (предшествующем периоде)	12 480	718	13 198
Списано в счет отражения затрат или признания обязательства в 2024 году (предшествующем периоде)	(11 112)	(615)	(11 727)
Сальдо на 31 декабря 2024 г. (на начало текущего периода)	9 761	536	10 297
Признано в 2025 году (в текущем)	16 567	1 517	18 084
Списано в счет отражения затрат или признания обязательства в 2025 году (в текущем)	(14 504)	(1 131)	(15 635)
Сальдо на 31 декабря 2025 г. (на конец текущего периода)	11 824	922	12 746

6. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

6.1. Выручка (стр.2110)

Выручка (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) в разрезе обычных видов деятельности за 2025 г. и 2024 г. представлена следующим образом:

Вид деятельности	Январь-декабрь 2025 г.	Январь-декабрь 2024 г.
Выручка от реализации товаров, работ, услуг	1 007 296	754 019
Итого:	**1 007 296**	**754 019**

Общество получает выручку от реализации товаров, работ, услуг на территории РФ. Вся выручка в 2025 году получена от основной деятельности «Разработка компьютерного программного обеспечения».

6.2. Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120, 2210, 2220)

Информация о затратах на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код		за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	5610		(50 564)	(7 427)
Расходы на оплату труда	5620		(225 867)	(162 610)
Отчисления на социальные нужды	5630		(17 049)	(9 695)
Амортизация	5640		(105 071)	(103 584)
Прочие затраты	5650		(16 563)	(13 766)
Итого по элементам	5660		(415 114)	(297 082)
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665		-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		34 541	38 489
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600		(380 573)	(258 593)

6.3. Прочие доходы (стр. 2340)

Состав прочих доходов представлен в таблице ниже:

Прочие доходы	Январь-декабрь 2025 г.	Январь-декабрь 2024 г.
Целевое финансирование	2 640	-
Доходы от выбытия иных активов	-	50
Доходы(расходы)не по основной деятельности	-	31
Списание кредиторской задолженности	-	6
Доходы от субаренды	2 853	-
Пересмотр СПИ	29 321	9 644
Итого по строке 2340 «Прочие доходы»	**34 814**	**9 731**

В 2025 году Общество получило субсидию от Министерства экономики и финансов Московской области – см. раздел 14.

Сумма субсидии составила: 2 640 тыс. руб.

6.4. Прочие расходы (стр. 2350)

Состав расходов представлен в таблице ниже:

Прочие расходы	Январь-декабрь 2025 г.	Январь-декабрь 2024 г.
Формирование резервов по сомнительным долгам	(13 600)	-
Списание НМА по итогам инвентаризации	(1 577)	-
Расходы прошлых лет, признанные в отчётном году (не принимаемые к НУ)	(1 219)	-
Корректировка амортизации	(546)	-
Корпоративные мероприятия, не принимаемые к НУ	(350)	(247)
Канцелярия и хоз. расходы, не принимаемые к НУ	(537)	-
Представительские расходы, не принимаемые к НУ	(194)	(496)
Прочее	(409)	(364)
Итого расходы	**(18 432)**	**(1 107)**

6.5. Налог на прибыль (стр. 2300 - 2450)

Расход (доход) по налогу на прибыль за 2025г. составляет сумму (33 354) тыс. руб. Показатель сформирован из сумм текущего налога на прибыль в размере (31 264) тыс. руб. и отложенного налога на прибыль (изменения ОНА и ОНО за отчётный период) в размере (2 090) тыс. руб.

В 2023-2025 годах ООО «Телесофт» использовало льготу по налогу на прибыль согласно п.1.15 ст. 284 НК РФ, установленную для российских организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий.

В 2023-2024 году ставки по налогу на прибыль были установлены в размере: 0% — в федеральный бюджет, 0% — в бюджет субъекта РФ.
В 2025 году в размере: 5% — в федеральный бюджет, 0% — в бюджет субъекта РФ.

7. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Величина денежных потоков в отчете указана за вычетом налога на добавленную стоимость.

7.1. Строка 4122 «в связи с оплатой труда» включает:

Наименование показателя	Январь-декабрь 2025 г.	Январь-декабрь 2024 г.

Оплата труда	(195 229)	(140 789)
НДФЛ с оплаты труда	(32 802)	(21 868)
Страховые взносы	(473)	(350)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	(14 732)	-
Прочие удержания	(15)	(12 236)
Итого:	**(243 251)**	**(175 243)**

7.2. Строка 4129 «прочие платежи» по текущим операциям включает:

Наименование показателя	Январь-декабрь 2025 г.	Январь-декабрь 2024 г.
Комиссия банка	(43)	(34)
Выдача под отчет	(821)	(1 003)
Прочие налоги сборы	(29 247)	(45 809)
Итого:	**(30 111)**	**(46 846)**

8. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ. ИНФОРМАЦИЯ О КОНЕЧНЫХ БЕНЕФЕЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ.

8.1 Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество осуществляет операции с контрагентами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- финансовые операции, включая предоставление, получение займов;
- другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия в уставном капитале %	Характер отношений
1	АО Цезарь Сателлит	доля в УК	51%	Дивиденды, займы, приобретение и продажа товаров, работ, услуг. Субаренда помещений
2	Фокин Семён Олегович	доля в УК, аффилированное лицо-генеральный директор	1%	Дивиденды. Трудовые отношения
3	Силантьева Ирина Владимировна	доля в УК	1 %	Дивиденды. Трудовые отношения
4	Цезарь Системс ООО	аффилированное лицо-Цезарь Сателлит АО		Приобретение и продажа товаров, работ, услуг. Субаренда помещений
5	ООО "Цезарь ИТ"	аффилированное лицо-Цезарь Сателлит АО		Субаренда помещений
6	Цезарь ООО	аффилированное лицо-Цезарь Сателлит АО		Приобретение и продажа товаров, работ, услуг

8.2. Бенефициарные владельцы

(о В АО «Цезарь Сателлит» конечными бенефициарным владельцем является физическое лицо, имеющее российское гражданство *снование: пункт 1, пп. 1 пункта 3, пункты 6, 7 статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»)*

ФИО	Гражданство	Размер доли в Обществе
Огарев Л.М.	РФ	47 %

8.3 Данные об операциях со связанными сторонами

Наименование	Баланс на		Оплачено		Начислено		Баланс на	
	01.01.2025	01.01.2024	2025	2024	2025	2024	31.12.2025	31.12.24
Приобретение товаров (работ, услуг)	39 370	47 349	19 500	8 149		170	19 870	39 370
Реализация товаров (работ, услуг)	288 793	181 887	1 141 435	500 738	1 012 460	607 644	159 818	288 793
Получение заемных средств	133 000	174 700	133 000	41 700				133 000
Начислены проценты по договорам займа	2 366	37 593	2 366	62 215		26 987		2 366
Расчеты с учредителями	120 967	26 198	605 988	288 998	585 218	383 767	100 197	120 967

8.4 Основной управленческий персонал (АУП)

(Основание: пункт 12 ПБУ 11/2008)

В состав управленческого персонала входят:

- Генеральный директор (директор)
- Операционный директор

А) Вознаграждения, выплачиваемые АУП:

Наименование дохода	2025 г.	2024 г.
Краткосрочные вознаграждения:		**18 912**
В том числе: *Оплата труда*	17 222	14 382
Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска	1 241	1 042
Премии	-	-
Налоги, взносы	1 440	369
Медицинское страхование (обслуживание)	-	-
Выплаты дивидендов	6 832	3119
	-	-
Долгосрочные вознаграждения:	-	-
В том числе:	-	-
По договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения)	-	-
Социальные гарантии	-	-
Всего:	**26 735**	**18 912**

Б) Информация о выплатах ключевому управленческому персоналу:

Общая сумма вознаграждения, выплаченного им, в тыс. руб.		Описание вида выплаченного вознаграждения
2025 г.	2024 г	
18 463	15 423	Оплата труда (краткосрочные выплаты)
-	-	Долгосрочные выплаты

9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

(Основание: пункт 10 ПБУ 7/98)

Событий после отчетной даты, повлиявших на отчетность за 2025 год, у Общества не было.

10. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ АКТИВАХ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

(Основание: пункты 25-28 ПБУ 8/2010)

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. у Общества имеются следующие оценочные обязательства, информация по которым отражена по строке 1540 бухгалтерского баланса:

- по предстоящей оплате отпусков.

Информация о видах оценочных обязательств и их изменениях приведена в Пояснении к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах, пункт 5.16.

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.

Условных активов и обязательств нет.

11. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

(Основание: пункты 27 ПБУ 4/99)

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в представленной бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 г. и предыдущие отчетные периоды отсутствовали.

12. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

(Основание: разъяснения Минфина России Письмо от 09.01.2013 № 07-02-18/01, Информация Минфина России №ПЗ-9/2012)

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (политическим, экономическим, правовым, страновым, региональным, репутационным и т.п.). Ниже раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками.

12.1. Условия ведения деятельности Общества

В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчётность продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Хозяйственная деятельность в России подвержена экономическим, политическим, социальным, юридическим и законодательным рискам. Законы и нормативные акты, регулирующие ведения бизнеса в России, могут быстро изменяться. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране и мире.

Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию. В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме, санкции не затронули напрямую деятельность Общества. Руководство Общества считает, что указанная ситуация не окажет существенного влияния

на деятельность Общества в обозримом будущем, и не влечет значительной неопределенности в непрерывности деятельности Общества. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от настоящей оценки.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

12.2. Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Руководство Общество не исключает, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявит претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2024 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Существенные риски у Общества отсутствуют, Общество планирует продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства в установленном порядке.

12.3. Кредитный риск.

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что Общество понесет убыток вследствие того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед ним.

Общество часть отгрузок производит без предварительной оплаты, в связи с этим возникает риск неоплаты сделки, что повлечет за собой возникновение убытков.

Для минимизации таких рисков Обществом осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности с целью применения своевременных мер по ее взысканию.

12.4. Валютный риск

Общество имеет незначительную часть обязательств, выраженных в валюте, поэтому оно не подвержено **валютному риску**. Резкие колебания курса валюты в сторону увеличения не могут привести к ухудшению финансовых показателей Общества.

12.5. Существующие и потенциальные судебные разбирательства Общества.

Судебные разбирательства отсутствуют.

12.6. Риск ликвидности

Риск ликвидности – это показатели, которые оценивают способность Общества погашать свои обязательства и сохранять права владения активами в долгосрочной перспективе.

Показатели ликвидности призваны продемонстрировать степень платежеспособности Общества по краткосрочным долгам.

Коэффициент текущей ликвидности

Значение коэффициента показывает, что оборотные активы (деньги, задолженность контрагентов, запасы), которые могут быть обращены в деньги, значительно больше обязательств на ближайший год.

Такая ситуация говорит о высокой платежеспособности.

Оптимальное значение показателя – 1,5. Если данный показатель меньше 1, то имеющихся оборотных активов не хватает для погашения краткосрочных обязательств. Если показатель превышает 2, то это свидетельствует о неэффективном использовании активов.

Формула для расчета показателя текущей ликвидности: К (ликвидности) = (Итог разд. II Баланса) / (Краткосрочные заемные средства (стр. 1510 разд. V Баланса) + Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520 разд. V Баланса) + Прочие краткосрочные обязательства (стр. 1550 разд. V Баланса).

Нормативные значения	2025 г.	2024 г.	2023 г.
От 1 до 2 – оптимальный показатель Больше 2 – неэффективное использование активов	1,32	1,05	0,64

В отчетном периоде коэффициент текущей ликвидности составляет 1,32 что показывает эффективное использование активов.

Коэффициент автономии.

Коэффициент показывает, какая доля в общем объеме источников финансирования приходится на собственные средства Общества. Значение этого показателя важно для кредиторов, т.к. они могут увидеть, способно ли Общество, реализовав часть имущества, сформированного за счет собственных средств, рассчитаться с ними.

Чем меньше значение показателя, тем больше зависимость Общества от заемных средств, при ведении деятельности. Чем больше этот показатель, тем меньше риск кредиторов при организации одалживании денег.

Формула для расчета коэффициент автономии: К (автономии) = Итог разд. III Баланса/ Валюта Баланса.

Показатели коэффициента автономии представлены в таблице ниже.

Нормативные значения	2025 г.	2024 г.	2023 г.
0,5 и больше	0,66	0,47	0,31

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами.

Коэффициент показывает, насколько Общество обеспечено собственными оборотными средствами, необходимыми для ее финансовой устойчивости.

Формула для расчета коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами: К (обеспеченности собственными оборотными средствами) = (Итог разд. III Баланса - Итог разд. I Баланса)/ Итог разд. II Баланса.

Показатели коэффициента представлены в таблице ниже.

Нормативные значения	2025 г.	2024 г.	2023 г.
0,1 и больше	0,15	-0,01	-0,62

Значение показателя более 0,1 свидетельствует о достаточной обеспеченности собственными средствами. Чем больше это значение, тем больше возможностей в проведении независимой финансовой политики.

Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов. Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью снижения потерь в результате осуществления финансово-хозяйственной деятельности.

Руководство несет всю полноту ответственности за организацию системы управления рисками Общества и надзор за функционированием этой системы.

Основные принципы управления рисками заключаются в регулярном обсуждении руководством рыночной ситуации, предельно допустимых значений риска и соответствующих механизмов контроля.

Существенные риски у Общества отсутствуют, Общество планирует продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства в установленном порядке

13. ДОПУЩЕНИЕ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

(Основание: пункт 22 ПБУ 1/2008)

По состоянию на 31 декабря 2025 г. краткосрочные обязательства Общества составили 148 111 тыс. руб., оборотные активы составили 178 102 тыс. руб. Данный факт указывает на наличие существенной определенности в способности Общества продолжать работу в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество:

- успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность.
- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы.
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов.

Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

По мнению руководства, Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности и подтверждаем, что Общество обладает достаточными оборотными активами для выполнения своих обязательств, по крайней мере, в течение 12 месяцев от даты выпуска бухгалтерской отчетности.

14. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

В 2025 году Общество получило субсидию от МИНИСТЕРСТВА ЭКОНОМИКИ И ФИНАНСОВ МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ (ИНН 5024085154, КПП 502401001, ОГРН 1075024000248) на финансовое обеспечение затрат организаций, осуществляющих деятельность в сфере информационных технологий, а также организаций, осуществляющих производство компьютерной техники.

Выдача субсидии осуществлялась по факту произведения расходов на заработную плату и НДФЛ.

Сумма субсидии составила: 2 640 тыс. руб. В Отчете о движении денежных средств полученная субсидия включена в строку 4119 «Прочие поступления».

Руководитель _____ (Фокин С.О.)

«16» марта 2026 г.