

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

ООО «Метроком»

Оглавление

I.	Общие сведения.....	3
1.	Информация об Обществе.....	3
2.	Операционная среда Общества.....	3
II.	Учетная политика.....	4
1.	Основа составления.....	4
2.	Активы и обязательства в иностранных валютах.....	4
3.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	4
4.	Основные средства.....	4
5.	Нематериальные активы.....	4
6.	Капитальные вложения.....	5
7.	Финансовые вложения.....	5
8.	Запасы.....	5
9.	Расходы будущих периодов.....	5
10.	Дебиторская задолженность.....	5
11.	Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	6
12.	Уставный капитал.....	6
13.	Кредиты полученные.....	6
15.	Расчеты по налогу на прибыль.....	6
16.	Налог на добавленную стоимость.....	7
17.	Признание доходов и расходов.....	7
18.	Изменения в учетной политике Общества на 2024 год.....	7
19.	Корректировки в связи с исправлением существенных ошибок прошлых лет.....	7
III.	Раскрытие существенных показателей.....	8
1.	Уставный капитал.....	8
2.	Кредиты полученные.....	8
3.	Нематериальные активы.....	8
4.	Финансовые вложения.....	8
5.	Основные средства.....	9
6.	Запасы.....	9
7.	Дебиторская задолженность.....	9
8.	Денежные средства и денежные эквиваленты.....	10
9.	Кредиторская задолженность.....	10
10.	Налоги.....	10
11.	Выручка.....	10
12.	Коммерческие расходы.....	10
13.	Управленческие расходы.....	11
14.	Прочие доходы и расходы.....	11
15.	Чистые активы.....	11
16.	Связанные стороны.....	11
17.	Информация о бенефициарных владельцах.....	11
18.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	11
19.	Непрерывность деятельности.....	12
20.	Гарантии и поручительства выданные.....	12
21.	События после отчетной даты.....	12

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

ООО «Метроком» (далее – Общество) было основано в 2007 году.

Общество создано в соответствии с законодательством Российской Федерации, зарегистрировано 06 июня 2007 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным регистрационным номером 5077746884595, свидетельство серии 77 № 009259404 и поставлено на налоговый учет по месту нахождения в Инспекции Федеральной налоговой службы № 8 по г. Москве.

Юридический адрес: 107140, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ КРАСНОСЕЛЬСКИЙ, УЛ НИЖНЯЯ КРАСНОСЕЛЬСКАЯ, Д. 5, СТР. 1, ЭТАЖ 0 ПОМЕЩ. III, КОМ. 2.

Почтовый адрес: 107140, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ КРАСНОСЕЛЬСКИЙ, УЛ НИЖНЯЯ КРАСНОСЕЛЬСКАЯ, Д. 5, СТР. 1, ЭТАЖ 0 ПОМЕЩ. III, КОМ. 2.

Основными видами деятельности Общества являются:

– 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения

Состав Совета директоров Общества на 31 декабря 2025 г.:

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества в лице Генерального директора ООО «М-Софт» Управляющей организации ООО «Метроком» Волкова Николая Валерьевича (Свидетельство об удостоверении решения единственного участника юридического лица № 77 АГ 8788776 от 16 февраля 2022г.). До 15 февраля 2022г. генеральным директором Общества являлся Саяпин Сергей Александрович.

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на Управляющую организацию ООО «М-Софт».

Лицо, подписавшее настоящую отчетность – Генеральный директор Управляющей организации ООО «М-Софт» Волков Николай Валерьевич

Состав участников Общества по состоянию на 31.12.2025:

Единственным участником является ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "М-СОФТ" ИНН 7708397356 ОГРН 1217700333839 номинальная стоимость доли 100 000 рублей, размер доли 100%.

Среднесписочная численность сотрудников в 2025 году составила 1 чел. Среднесписочная численность сотрудников в 2024 году составила 5 чел. Среднесписочная численность сотрудников в 2023 году составила 13 чел.

2. Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований.

Сохраняющаяся неопределенность и волатильность на финансовых рынках, особенно в Европе. Специальная военная операция на Украине может оказать негативное влияние на российский финансовый и корпоративный сектор. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда могут отличаться от нынешних ожиданий руководства Общества.

II. Учетная политика

1. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, включая ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утверждаемыми Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

Стоимость активов и обязательств Общества, выраженная в иностранной валюте пересчитывается в валюту Российской Федерации - рубли по курсу, официально установленному Центральным банком Российской Федерации для этой иностранной валюты по отношению к рублю на дату совершения операции и на отчетную дату.

Официальный курс рубля к евро составил:

на 31 декабря 2025 – 92,0938 за 1 евро

на 31 декабря 2024 – 106,1028 за 1 евро

на 31 декабря 2023 – 99,1919 за 1 евро

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность. Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты от деятельности иностранной организации в качестве внереализационных пассивных доходов или расходов.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

4. Основные средства

При учете основных средств Общество руководствуется ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Данные федеральные стандарты бухгалтерского учета Общество применяет перспективно.

В составе основных средств отражаются объекты (сооружения), удовлетворяющие условиям признания согласно п.4 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

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

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации линейным методом. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Объекты имущества, соответствующие признакам основных средств, но имеющие стоимость не более 100 000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и иные аналогичные издания не признаются основными средствами. Затраты на их приобретение или создание признаются расходами того периода, в котором они понесены, и списываются на затраты одновременно при передаче в эксплуатацию.

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

5. Нематериальные активы

Бухгалтерский учет нематериальных активов в Обществе ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.05.2022 N 86н.

ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» применяется перспективно в соответствии с п. 55 ФСБУ 14/2022.

К нематериальным активам могут быть отнесены объекты, отвечающие всем условиям, приведенным в п.4 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Активы, характеризующихся признаками, установленными п.4 ФСБУ 14/2022, но имеющие стоимость за единицу ниже 100 000 (ста тысяч) рублей не признаются нематериальными активами и ФСБУ 14/2022 к данным объектам не применяется. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой как сумма фактических расходов на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Первоначальная стоимость нематериальных активов, полученных по договору дарения (безвозмездно), определяется исходя из их рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету.

Оценка нематериальных активов, стоимость которых при приобретении определена иностранной валюте, производится в рублях путем пересчета иностранной валюты по курсу Центрального банка Российской Федерации, действующему на дату приобретения объектов по праву собственности, хозяйственного ведения, оперативного управления.

Стоимость нематериальных активов погашается посредством начисления амортизации линейным способом. Способ определения амортизации нематериального актива ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения. Если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального актива существенно изменился, способ определения амортизации такого актива должен быть изменен соответственно. Возникшие в связи с этим корректировки, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях. В случае, если срок остался прежним, решение об изменении срока не принято, организация оформляет документ о проведении проверки.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном синтетическом счете 05 «Амортизация нематериальных активов». Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде периодических платежей, исчисляемые и уплачиваемые в порядке и сроки, установленные договором, включаются пользователем (лицензиатом) в расходы отчетного периода.

Платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа, отражаются в бухгалтерском учете пользователя (лицензиата) как авансы выданные в составе дебиторской задолженности и по мере начала использования права равномерно списываются в расходы в течение срока действия договора.

Организация не применяет пункт 43, подпункты "б", "в", "д", "з" - "л" пункта 49, пункты 50, 51 ФСБУ 14/2022 в соответствии с п.3 ФСБУ 14/2022.

6. Капитальные вложения

Бухгалтерский учет капитальных вложений Обществе ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17.09.2020 N 204н.

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» применяется перспективно в соответствии с п. 26 ФСБУ 26/2020.

Фактические затраты, связанные с осуществлением капитальных вложений в несколько объектов основных средств, объектов нематериальных активов, распределяются между ними пропорционально прямым капитальным вложениям, понесенным при создании данных объектов.

Организация не применяет п.4 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и не ведет их учет в упрощенной форме.

7. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

8. Запасы

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, указанные в п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оценены в сумме фактических затрат на их приобретение (заготовление). При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости по каждому виду запасов путем деления общей себестоимости каждого вида запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца.

9. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы будущих периодов) равномерно списываются в течение периода, к которому они относятся.

10. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом всех предоставленных обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

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

11. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

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.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

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

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

– платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);

– суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления»/ «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств в случае несущественности указанных видов денежных потоков или при условии, что поступления и платежи относятся к одному из указанных выше видов. При этом поступления и платежи, относящиеся к различным видам денежных потоков (в частности, платежи, представляющие потери от валютно-обменных операций, и поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам) отражаются развернуто в составе статей «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

12. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

13. Кредиты полученные

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете Обществом как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Обществом создается резерв по предстоящей оплате отпусков.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

15. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляет 25%.

16. Налог на добавленную стоимость

Организация ведет отдельный учет операций, облагаемых НДС, и операций, освобождаемых от налогообложения.

Входной НДС по товарам, приобретенным только для деятельности, освобожденной от налогообложения, включаются в стоимость товаров.

Входной НДС по товарам, приобретенным для деятельности, облагаемой НДС, отражается на счете 19 и принимается к вычету.

Входной НДС по товарам, приобретенным для деятельности, облагаемой НДС и для деятельности, освобожденной от налогообложения, отражается на счете 19 и подлежит распределению по итогам квартала пропорционально выручке от облагаемых и необлагаемых НДС видов деятельности.

Сумма входного НДС, подлежащего включению в стоимость товаров, учитывается в себестоимости продаж пропорционально доле стоимости реализованных товаров в общей стоимости товаров, учтенных в квартале.

17. Признание доходов и расходов.

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

Выручка от продажи продукции и оказания услуг включает в себя:

– доходы от реализации услуг собственного производства;

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются на финансовый результат в полной сумме.

18. Изменения в учетной политике Общества на 2025 год

С бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год Общество формирует бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, и ст. 13 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Формы отчетности разработаны на основе образцов форм, приведенных в ФСБУ 4/2023.

19. Корректировки в связи с исправлением существенных ошибок прошлых лет

В отчетном году существенные ошибки прошлых лет не выявлены.

III. Раскрытие существенных показателей.

1. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Уставный капитал Общества полностью оплачен и составил 100 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023г. – 100 тыс. руб.).

2. Кредиты полученные

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество имело задолженность по следующим кредитам:

тыс. руб.

Кредитор	Срок погашения	Ставка %	Валюта	Лимит договора	Остаток задолженности на 31.12.2025
ООО «НЕЗАВИСИМАЯ ЭКСПЕРТНАЯ КОМПАНИЯ «МОСЭКСПЕРТИЗА»	Декабрь 2024	5	Руб.		15
Минерва ВР Инвест Б.В.	Март 2025	2	Руб.		52
Минерва ВР Инвест Б.В.	Март 2025	2	Руб.		191
Минерва ВР Инвест Б.В.	Март 2025	2	Евро	40 000 евро	686 (7 443 евро)
Минерва ВР Инвест Б.В.	Март 2025	2	Евро	25000 евро	2 256 (24 500 евро)
Итого по строке 1510 бухгалтерского баланса					3 200

По состоянию на 31 декабря 2024 г. сумма кредитов, отраженных по строке 1510 составила 5 888 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. сумма кредитов, отраженных по строке 1510 составила 2 963 тыс. руб.

3. Нематериальные активы

Перечень нематериальных активов в составе строки 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса приведен ниже:

тыс. руб.

Наименование НМА	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Плагин Overpower	979	1 100	1 772
Программный комплекс "СКЗС"	3 604	4 050	4 459
Программный комплекс "Цифровая модель установки комплексной подготовки газа"	6 950	7 793	5 423
Программный комплекс "Цифровой двойник Порта"	1 740	1 937	975
Программный комплекс "Цифровой двойник угольного разреза"	3 470	3 882	592
Программный комплекс (тренажер) "Неразрушающий контроль"	5 466	5 819	3 932
Утилита CAD-VR	926	1 041	1 145
Утилита OVRPlugin	1 432	1 609	1 212
ВСЕГО СТР. 1110	24 567	27 231	19 510

4. Финансовые вложения

тыс. руб.

Наименование объекта финансовых вложений	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
ООО «Бизнес-территория» (займ)	0	0	790
ВСЕГО СТР. 1170			

5. Основные средства

Расшифровка основных средств приведена в таблице далее.

тыс. руб.

Наименование ОС	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
1_ Ноутбук Xiaomi Redmi G 2022 16/512 Gbi5-12450H(2GHz? 8 ядер)			85
2_ Ноутбук Xiaomi Redmi G 2022 16/512 Gbi5-12450H(2GHz? 8 ядер)			85
3_ Ноутбук Xiaomi Redmi G 2022 16/512 Gbi5-12450H(2GHz? 8 ядер)	17	17	85
Квадрокоптер DJI Mavic 2 Pro with Smart Controller	18	18	47
Комплект Квадрокоптер DJI Mavic 2 Pro + Набор Mavic 2 Enterprise Part 1 Fly More kit (RH)	18	18	44
Компьютер игровой Workshop COMPACT (Intel Core i5-12600F)	42	42	92
Компьютер игровой Workshop Gamingcomfort (Intel Core i7-12700F) 1	36	36	85
Компьютер игровой Workshop Gamingcomfort (Intel Core i7-12700F) 2	36	36	85
Перчатки с обратной связью для использования в виртуальной реальности Senso Glove Nova 2	115	115	345
Система виртуальной реальности HTC VIVE Pro EEA Full Kit (полный комплект) шлем	20	20	67
Система виртуальной реальности HTC Vive Pro EYE EEA Full Kit (полный комплект) шлем 3	24	24	64
ВСЕГО СТР. 1150	326	326	1 084

Общество относится к субъекту малого предпринимательства, поэтому право пользования активом в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 не создает.

6. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов.

В составе запасов числятся материалы, в том. числе:

тыс. руб.

Счет бухгалтерского учета	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
10 «Материалы»	731	846	763
ВСЕГО СТР. 1210	731	846	763

7. Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса приведен ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Расчеты с покупателями и заказчиками		1 152	1 338
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	57	71	309
Сальдо по ЕНС	14	12	118
Расчеты с персоналом по прочим операциям		10	10
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал		5 400	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	24	24	
ВСЕГО СТР. 1230	94	6 669	1 775

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Средства на расчетных счетах и в кассе	22	21	363
Итого денежные средства	22	12	363
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	0		
Итого денежные эквиваленты	0	0	0
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	22	21	363

В составе строки 4119 «Прочие поступления» отчета о движении денежных средств отражены суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет.

9. Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса приведен ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	21 470	27 421	30 821
Расчеты с покупателями и заказчиками		1 572	1 747
Расчеты по налогам и сборам	93		
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		14	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		15	
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	10		
ВСЕГО СТР. 1520	21 573	29 022	32 568

10. Налоги

10.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

10.2 Налог на прибыль

Чистая прибыль Общества, определенный по данным бухгалтерского учета, за 2025 год составила 166 тыс. руб. Сумма налога на прибыль, определенная по данным бухгалтерского учета составила 93 тыс. руб.

11. Выручка

Выручка за 2024 и 2023 годы представлена следующим образом:

Тыс. руб.

Статьи затрат	2025 г.	2024 г.
Реализация услуг	1 219	4 221
Скидки (премии)		
Итого по статье 2110 «Выручка»	1 219	4 221

12. Коммерческие расходы

Коммерческие расходы отсутствуют

13. Управленческие расходы

Управленческие расходы представлены следующим образом

Тыс. руб.

Статьи затрат	2025 г.	2024 г.
Аренда		975
Взносы в ФСС от НС и ПЗ		9
Интернет	78	409
Оплата труда	1 135	4 572
Прочие расходы		680
Расходы на рекламу		19
Страховые взносы	220	252
Лицензии	131	110
Юридические и бухгалтерские услуги	554	175
Коммунальные услуги		84
Итого по стр. 2220:	2 118	7 289

14. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов по строке 2340 Общества отражено:

тыс. руб.

Статьи затрат	2025 г.	2024 г.
Реализация основных средств		159
Реализация права требования		790
Курсовые разницы		1 231
Списание задолженности	6 417	45
Оценочные обязательства по оплате труда	28	
Восстановление сумм, ранее учтенных на ЕНС		55
Итого по стр. 2340:	6 445	2 280

В составе прочих расходов по строке 2350 Общества отражено:

тыс. руб.

Статьи затрат	2025 г.	2024 г.
Себестоимость реализованного ОС		136
Себестоимость уступаемого долга		790
Услуги банка	27	66
Курсовые разницы	614	1 293
Прочие расходы		124
Итого по стр. 2350:	641	2 405

15. Чистые активы

Чистые активы общества отражены без учета задолженности учредителя по взносам в добавочный капитал.

16. Связанные стороны

В состав связанных сторон Общества входят:

– С 23.12.2021 учредитель Общества – юридическое лицо (ООО «М-Софт»), владеющее более 20% долей в уставном капитале Общества;

управляющая компания ООО «М-Софт»;

Хозяйственные операции со связанными сторонами:

- осуществлены хозяйственные операции по реализации услуг в адрес ООО «М-Софт» на сумму 1 463 тыс. руб.

- оплата труда Директора по развитию Волкова Николая Валерьевича в размере 88 тыс. руб., в том числе страховые взносы.

17. Информация о бенефициарных владельцах

По состоянию на 31 декабря 2025 года бенефициарными владельцами Общества являются:

Анцукевич Алексей Вячеславович: собственник юридического лица, учредившего общество (доля 30,19%)

18. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

На 31 декабря 2025 года Обществом сформирован резерв на оплату предстоящих отпусков, включая страховые взносы, в размере 0 тыс. руб. в связи с результатами проведенной инвентаризации: по состоянию на отчетную дату отсутствуют неиспользованные дни отпусков и (или) средний заработок работников, принимаемый для расчета резерва, составляет 0 руб.

В течение 2025 года резерв формировался в соответствии с учетной политикой Общества, однако по итогам инвентаризации на 31 декабря 2025 года оценочное обязательство по оплате отпусков отсутствует, в связи с чем величина резерва на отчетную дату равна 0 тыс. руб.

Условные обязательства

Общество не является ответчиком в судебных разбирательствах или разбирательствах по вопросам нормативно-правового регулирования, в результате которых в случае неблагоприятного для общества исхода ему могут быть предъявлены требования, которые оно, с большой вероятностью, будет не в состоянии удовлетворить.

По состоянию на 31 декабря 2025г. Общество не имеет выданных/полученных обеспечений обязательств и платежей.

19. Непрерывность деятельности

- Общество не имеет кредитов или займов с истекающим фиксированным сроком погашения.
- Общество имеет возможности для погашения кредиторской задолженности в установленные сроки,
- Общество не имеет просроченной задолженности по выплате дивидендов или прекращение этих выплат;
- Общество не имеет нарушений при исполнении кредитных договоров;
- Величина уставного капитала Общества соответствует учредительным документам общества, а также нормативным требованиям, установленным Федеральным законом от 08.02.1998 N 14-ФЗ (ред. от 08.08.2024) «Об обществах с ограниченной ответственностью»; чистые активы выше стоимости уставного капитала.

- Общество строит свою деятельность в соответствии с действующим законодательством, отслеживает и своевременно реагирует на его изменение, а также стремится к конструктивному диалогу с регулирующими органами в вопросах интерпретации норм законодательства.

Таким образом основания для возникновения событий или условий, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности предприятия продолжать непрерывно свою деятельность отсутствуют.

20. Гарантии и поручительства выданные

Гарантии и поручительства, выданные и полученные Обществом по состоянию на 31 декабря 2025 года, отсутствуют.

21. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые бы имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствовали.

Генеральный директор ООО «М-Софт»

Управляющей организации ООО «Метроком»

_____ Волков Н.В.

17 марта 2026 г.