

156009 Костромская обл., г. Кострома, пр-кт Текстильщиков, д. 40/39, пом. 15

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Рокет Тех» (далее - Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с федеральными стандартами, действующими в Российской Федерации.

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Общество с ограниченной ответственностью «Рокет Тех» зарегистрировано 09 ноября 2023 года за основным государственным регистрационным номером 1234400005289 в Управлении Федеральной налоговой службы по Костромской области.

Уставный капитал в сумме 100 тыс. руб. в соответствии с Уставом Общества отражен в бухгалтерском учете и оплачен участником. Единственным участником Общества является АО «Диджитал СФ».

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – генеральным директором Сабиряновым Робертом Зуфаровичем.

Среднесписочная численность работников за отчетный период составила 237 человек.

Юридический адрес Общества 156005, Костромская область, г. Кострома, пр-кт Текстильщиков, д. 40/39, помещ.15.

Основной вид деятельности общества – 62.01 «Разработка компьютерного программного обеспечения».

ОБЩЕСТВО имеет обособленное подразделение:

- Обособленное подразделение Рокет Тех г. Москва, 119021, Россия, г. Москва, ул. Тимура Фрунзе, д. 11, стр.13, помещ. 1(2 этаж), комнаты №2-36, 38, 41-44, 46-48, 50-54, 54а, 56,57. Зарегистрировано 13.10.2025 в Инспекции Федеральной налоговой службы №4 по г. Москве. Присвоен КПП 770445001.

Общество использует право на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщиков налога на прибыль и налога НДС в порядке и на условиях, которые предусмотрены ст. 246.1 НК РФ.

2. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета на 2025 год утверждена приказом генерального директора от 09 ноября 2023 года. В отчетном периоде в учетной политике и в учете Общества отсутствуют существенные изменения.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете».

Руководство Общества несет ответственность за подготовку бухгалтерской (финансовой) отчетности, в том числе за раскрытие в ней необходимой информации. Это включает ведение бухгалтерского учета в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, выбор и применение учетной политики, а также меры по сохранности и надлежащему использованию активов Общества, наличие и надлежащую работу средств внутреннего

контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Учет аренды

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

Учет при получении имущества в аренду

Организация 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.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Материально-производственные запасы

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- используемые для управленческих нужд организации.

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», и стоимостью не более 40 000 руб. (включительно) за единицу учитываются при принятии к учету единовременно в составе расходов. Последующий учет и контроль материальных ценностей осуществляется на забалансовом счете.

Нематериальные активы

В соответствии с ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" в качестве НМА принимаются объекты, не имеющие материально-вещественной формы, с определенным сроком полезного использования, приносящие экономическую выгоду, стоимостью, превышающей 100 000,00 рублей. НМА принимаются по фактической стоимости. Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению. Стоимость НМА с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации. Выбытие нематериального актива производить в случае: прекращения срока действия права Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации; передачи по договору об

отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации; перехода исключительного права к другим лицам без договора (в том числе в порядке универсального правопреемства и при обращении взыскания на данный нематериальный актив); прекращения использования вследствие морального износа; передачи в виде вклада в уставный (складочный) капитал (фонд) другой организации, паевой фонд; передачи по договору мены, дарения; внесения в счет вклада по договору о совместной деятельности; выявления недостачи активов при их инвентаризации; в иных случаях.

Дебиторская задолженность

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

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

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

Доходы

Выручка принимается ОБЩЕСТВОМ к бухгалтерскому учету в порядке, предусмотренном ПБУ 9/99 «Доходы организации».

В Пояснениях к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 г. раскрывается информация о видах выручки и прочих доходов, составляющих пять и более процентов от общей суммы выручки и прочих доходов соответственно.

Расходы

Учет расходов ОБЩЕСТВА осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

ОБЩЕСТВО ведет учет затрат на оказание услуг в целом по организации, без их группировки по видам услуг (работ) и местам их возникновения. Учет расходов по обычным видам деятельности ведется на счетах 26 «Общехозяйственные расходы», 20 «Основное производство».

Расходы, отличные от расходов от обычных видов деятельности, считаются прочими расходами организации.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств ОБЩЕСТВО включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится ежеквартально.

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения. При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО), что подразумевает списание ценных бумаг в последовательности их поступления.

Стоимость выбывающих ценных бумаг определяется путем вычитания из суммы стоимости остатков ценных бумаг на дату предшествующей операции и стоимости поступивших за период с даты совершения предшествующей операции ценных бумаг стоимости остатка ценных бумаг на дату выбытия. Оценка ценных бумаг, находящихся в остатке на дату выбытия, производится по фактической стоимости последних по времени приобретения.

Сделки РЕПО отражаются организацией как займы денежными средствами под залог ценных бумаг (если цена по первой части РЕПО ниже, чем цена по второй части РЕПО) либо как займы ценными бумагами с предоставлением залога в виде денежных средств (если цена по первой части РЕПО выше, чем по второй части РЕПО) в порядке, предусмотренном МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты", с учетом норм ПБУ 19/02 и ПБУ 15/2008.

Для целей отражения в отчете о движении денежных средств в качестве финансовых вложений принимаются депозиты вне зависимости от срока размещения.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие краткосрочные активы».

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		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		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	3 513	(843)	14 526	-	-	(4 622)	-	-	-	-	-	18 039	(5 465)
	3а 2024 г.	-	-	3 513	-	-	(843)	-	-	-	-	-	3 513	(843)
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	3 513	(843)	14 526	-	-	(4 622)	-	-	-	-	-	18 039	(5 465)
	3а 2024 г.	-	-	3 513	-	-	(843)	-	-	-	-	-	3 513	(843)
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	10 060	-	-	(1 258)	-	-	-	-	-	10 060	(1 258)	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	-	-	10 060	-	-	(1 258)	-	-	-	-	-	10 060	(1 258)	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
из них исключительные права	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	12 575	2 670	-
в том числе: Программы ЭВМ	12 575	2 670	-
из них созданные организацией	8 803	-	-
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.	-	-	14 526	-	-	(14 526)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3 513	-	-	(3 513)	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	-	-	14 526	-	-	(14 526)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3 513	-	-	(3 513)	-	-
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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

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)

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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	389 637	(389 637)	-	-	X	X	-	-
	3а 2024 г.	-	-	88 144	(88 144)	-	-	X	X	-	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	1 641	(986)	-	-	(656)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	29	-	-	-	(29)	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	387 996	(388 652)	-	-	656	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	88 115	(88 144)	-	-	29	-	-	-

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	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	11 948	-	304 913	-	(11 937)	-	-	-	304 924	-
	За 2024 г.	-	-	11 948	-	-	-	-	-	11 948	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 446	-	47 726	-	(5 047)	-	-	-	47 125	-
	За 2024 г.	-	-	4 446	-	-	-	-	-	4 446	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	890	-	-	-	-	-	890	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	7 246	-	22 337	-	(6 890)	-	-	-	22 693	-
	За 2024 г.	-	-	7 246	-	-	-	-	-	7 246	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	33	-	2	-	-	-	-	-	35	-
	За 2024 г.	-	-	33	-	-	-	-	-	33	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	233 907	-	-	-	-	-	233 907	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	223	-	48	-	-	-	-	-	271	-
	За 2024 г.	-	-	223	-	-	-	-	-	223	-
Итого	За 2025 г.	11 948	-	304 913	-	(11 937)	-	-	X	304 924	-
	За 2024 г.	-	-	11 948	-	-	-	-	X	11 948	-

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	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	744	365 947	-	(744)	-	-	365 947
	3а 2024 г.	61	744	-	(61)	-	-	744
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	738	178	-	(738)	-	-	178
	3а 2024 г.	-	738	-	-	-	-	738
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	60 000	-	-	-	-	60 000
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	71 867	-	-	-	-	71 867
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	61	-	-	(61)	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	6	-	-	(6)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	6	-	-	-	-	6
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	233 902	-	-	-	-	233 902
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	744	365 947	-	(744)	-	X	365 947
	3а 2024 г.	61	744	-	(61)	-	X	744

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 периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	8 897	49 625	22 720	-	35 802
	За 2024 г.	69	10 686	1 858	-	8 897
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	8 897	49 625	22 720	-	35 802
	За 2024 г.	69	10 686	1 858	-	8 897

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	989	29
Затраты на оплату труда	606 015	138 130
Отчисления на социальные нужды	47 410	8 465
Амортизация	4 622	843
Прочие затраты	146 096	57 574
Итого по элементам	805 131	205 041
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	805 131	205 041

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.	-	-	-	-

12. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

12.1 Информация по связанным сторонам.

Информация о связанных сторонах раскрывается в бухгалтерской отчетности в ограниченном объеме, в связи с тем, что раскрытие информации в объеме, предусмотренном ПБУ 11/2008, приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации Общества и (или) его контрагентов, и (или) связанных с ним сторон (п.16 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008)).

№ п/п	Аффилированное лицо	Дата наступления основания / основание/
1	Сабириянов Роберт Зуфарович	09.11.2023 Лицо является Генеральным директором Общества - решение единственного учредителя №1 от 26.10.2023, бессрочно
2	АО СФ Диджитал, 100%	Договор купли-продажи доли в уставном капитале от 08.10.2024

Операции, проводимые в отчетном периоде со связанными сторонами:

- 1) К основному управленческому персоналу относится генеральный директор. Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу в 2025 г. составило 3 002 тыс. руб, страховые взносы 228 тыс руб.

Отсутствовали операции с конечными бенефициарами.

Участнику Общества дивиденды не выплачивались.

ИНФОРМАЦИЯ О ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

12.2 Нематериальные активы (строка 1110 Бухгалтерского баланса)

Расшифровка нематериальных активов приведена в табличных пояснениях 3 «Нематериальные активы».

Показатель	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Нематериальные активы	12 575	2 670

12.3 Отложенные налоговые активы (строка 1180 Бухгалтерского баланса)

Показатель	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Убыток текущего периода	13744	23 088
Убытки прошлых лет	4 617	-
Оценочные обязательства	-	2 224
Расходы будущих периодов	-	36
Итого:	18 361	25 348

12.4 Краткосрочная дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

Расшифровка дебиторской задолженности приведена в табличных пояснениях 7 «Дебиторская задолженность».

12.5 Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса)

Показатель	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
<i>Денежные средства и эквиваленты</i>	<i>22 163</i>	<i>244 205</i>
В т.ч. расчетные счета	22163	244 205

12.6 Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

Показатель	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Уставный капитал	100	100

12.7 Добавочный капитал (строка 1350 Бухгалтерского баланса)

Показатель	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	332 000	332 000

12.8 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370 Бухгалтерского баланса)

Показатель	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток)	375 826	56 132

12.9 Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса) и Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса) расшифрованы в табличных пояснениях 8.

ИНФОРМАЦИЯ О ПОКАЗАТЕЛЯХ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

12.10 Доходы и расходы по обычным видам деятельности (строки 2110, 2120, 2220 Отчета о финансовых результатах), тыс. руб.

Показатель	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка всего, в т. ч.:	518 836	129 382
Разработка ПО	517 184	129 382
Лицензионное вознаграждение	1 260	-
Агентское вознаграждение	392	-
Себестоимость продаж	-388 652	-88 144
Управленческие расходы	-416 479	-117 827

12.11 Расшифровка процентов к уплате (строки 2330 Отчета о финансовых результатах)

В составе процентов к уплате отражены, тыс. руб.:

Показатель	За 2025 г.	За 2024 г.
Проценты к уплате всего, в т. ч.:	-	-1
Проценты по кредитам и займам	-	-1

12.12 Расшифровка прочих расходов (строка 2350 Отчета о финансовых результатах)

В составе прочих расходов отражены, тыс. руб.:

Показатель	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие расходы всего, в т. ч.:	26 412	1 440
Списание НДС на расходы	6 035	-
Представительские расходы	19 906	1 179
<i>Иная операционная деятельность в т.ч:</i>		
Расходы на услуги банков	246	237
Списание НДС не подтвержденного счет-фактурой	225	24

Показатели в строке 2350 за 2024 г отражены согласно новым требованиям законодательства по заполнению бухгалтерской отчетности.

12.13 Расчет по налогу на прибыль

Общество включено в реестр аккредитованных организаций в сфере информационных технологий, Решение №АО-20240112-16141287195-3 от 16.01.2024. Прибыль, полученная организацией в период применения данной льготы, облагается по налоговой ставке 5%.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности, информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

На основании Выписки из Реестра участников проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково» Обществу присвоен статус участника проекта № записи 1252361 от 02.09.2025. С 01.10.2025 Общество использует право на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщиков по налогу на прибыль в порядке и на условиях, которые предусмотрены ст. 246.1 НК РФ.

РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (тыс. руб.)

Величина денежных средств указана за вычетом налога на добавленную стоимость.

12.14 Строка 4119 «прочие поступления» по текущим операциям включает:

Наименование	За 2025 год	За 2024 год
Прочие поступления	7894	1 437
В том числе		
Возврат от поставщиков	7 894	1357
Возврат подотчетных сумм	-	80

12.15. Строка 4122 «в связи с оплатой труда работников» по текущим операциям включает:

Наименование	За 2025 год	За 2024 год
Оплата труда	513 631	115 349
НДФЛ с оплаты труда	79 359	28 142
Страховые взносы	46 059	259
Алименты	473	-
Итого	639 522	143 750

12.16 Строка 4129 «прочие платежи» по текущим операциям включает:

Наименование	За 2025 год	За 2024 год
Прочие платежи	-822 936	-12 307
В том числе		
Суточные	-633	-164
Услуги банка	-245	-219
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-61
Расчеты с подотчетными лицами	-3424	-1590
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	-780 249	-10273
Расчеты по налогам и сборам	-38 385	-

12.17 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества не имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности Общества.

12.18 УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию, о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

12.19 НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

За 2025 год Обществом получен убыток в сумме 319 694 тыс. руб. 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 в ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, следовательно, обязательства перед кредиторами будут погашаться в установленном порядке.

12.20 СУДЕБНЫЕ ДЕЛА

Дело № А31-7512/2024 - судебное разбирательство о неправомерном использовании товарного знака «Рокет Тех».

Генеральный директор

Р.З. Сабиранов

30.03.2026 г

