



**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Подарок в Квадрате»**

**(ООО «Подарок в Квадрате»)**

**ИНН 5406362441, КПП 540601001, ОГРН 1065406156265**

**630099, Новосибирская область, город Новосибирск, ул. Ядринцевская, зд. 68/1, оф. 1007**

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчёту о финансовых результатах за 2025 год**

### **Общая информация об организации**

ООО «Подарок в Квадрате» (далее – Общество) является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Юридический адрес: 630099, Новосибирская область, город Новосибирск, ул. Ядринцевская, зд. 68/1, оф. 1007.

Дата государственной регистрации – 09.08.2006.

Обособленное подразделение Общества располагается по адресу: 127015, Россия, г. Москва, Муниципальный округ Бутырский вн. тер. г., ул. Новодмитровская, д. 2, к. 2, помещ. 7/19.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 год составляет 39 человек.

Уставный капитал составляет 100 000 рублей, полностью оплачен.

Участниками Общества являются:

- Семенников Антон Анатольевич, доля участия — 90 процентов,
- Кривенко Олеся Викторовна, доля участия — 10 процентов.

Генеральный директор Общества – А.А. Семенников.

Обязанности по ведению бухгалтерского учета и составлению налоговой отчетности возложены на генерального директора согласно Приказа №2/2018 от 30.07.2018г.

Общество арендует помещения по договорам аренды нежилых помещений:

- №0407 от 13.05.2024 с ИП КУЛАЧКО АЛЕКСАНДР ИГОРЕВИЧ - без права выкупа, в субаренду не передается;
- № 1007А/200125 от 20.01.2025 с ООО «Цефей» - без права выкупа, в субаренду не передается.

Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

Общество получило статус участника проекта создания ИНТЦ «Интеллектуальная электроника – Валдай» 29.12.2025 года.

### **1. Основные виды деятельности**

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения;

- 46.18.99 Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле прочими товарами, не включенными в другие группировки;
- 46.19 Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров;
- 46.90 Торговля оптовая неспециализированная;
- 62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий;
- 62.02.9 Деятельность консультативная в области компьютерных технологий прочая;
- 62.03.1 Деятельность по управлению компьютерными системами;
- 62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая;
- 63.11 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность;
- 63.11.1 Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов;
- 73.11 Деятельность рекламных агентств;
- 73.20 Исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения;
- 82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки.

Выручка по видам деятельности составила:

ОКВЭД	2025 год	2024 год
62.01	59 202	43 269
62.09	80 013	47 801
46.90	7 446	5 965
46.18.99	732	20 202
82.99	5 331	3 287
	<b>152 724</b>	<b>120 525</b>

тыс. руб.

Основными видами деятельности Общества в 2025 году являются:

- разработка компьютерного программного обеспечения (процессинг, платформы для выплат вознаграждений и автоматизации работы с исполнителями, сервис);
- совершение от имени Исполнителя (Общества) и за счет Заказчика зачисления денежных средств на предоплаченные банковские карты,
- услуги по предоставлению по предоставлению в пользование программного обеспечения (Сервисов): платформа Promotivation, портал для HR специалистов для управления дотациями на питание сотрудников СУП (Система управления питанием), процессинг собственной разработки и иные;
- сопровождение программ лояльности, кафетериев льгот на основе предоплаченных банковских карт и платформ для выплат вознаграждений.

## 2. Учетная политика

Учётная политика Общества на 2025 год утверждена приказом б/н от 31.12.2021 (с изм. Приказом от 27.03.2025) и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

## Применение стандартов бухгалтерского учёта

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

## Основные положения учётной политики

### Основные средства

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухучете, линейным способом по всем объектам.

Учет незначительных активов ведется на счете 10.21 "Малоценное оборудование и запасы" по субсчетам.

Ежегодная проверка капитальных вложений и основных средств на обесценение не проводится.

Общество применяет упрощённые способы учёта:

- капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;
- основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020

### Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - "НМА") ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не производится (п. 17, п. 22 ПБУ 14/07).

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды;
- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.

Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

### Запасы

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создается.

При выбытии запасов их оценка осуществляется по методу ФИФО. Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

### Доходы и расходы

Доходы и расходы для целей бухгалтерского учета признаются методом начисления.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

### 3. Нематериальные активы

тыс. руб.

Объект НМА	Первоначальная стоимость	Амортизация, накопленная на 31.12.2025	Балансовая стоимость на 31.12.2025
Система управления системой управления питанием	3 100	930	2 170
Сервис Promotivation	1 541	308	1 233
Процессинговый центр API Prostdodar	1 926	1 490	436
Процессинговый сервис API для верификации данных физических лиц	669	301	368
Система управления кодами	7 276	7 040	235
Товарный знак "PROMOTIVATION"	28	7	22
<b>ИТОГО:</b>	<b>14 540</b>	<b>10 077</b>	<b>4 464</b>

В 2026-2028 гг. Общество планирует улучшать свои проекты посредством модернизации процессинга и развития ИТ-сервисов для мотивации персонала и стимулирования продаж. Основными идеями разработки являются повышение производительности и отказоустойчивости процессинга, подготовка к работе с высокими нагрузками по современным стандартам HighLoad-систем, расширение функциональных возможностей платформ, масштабируемость сервисов при низких затратах на доработки с использованием распределенных и облачных вычислений, интеграции для подключения новых клиентов.

Продажа объектов НМА Обществом не предполагается.

### 4. Основные средства

Основные средства, отраженные в балансе за 2025 год Общества представлены серверным оборудованием (Сервер HP ProLiant DL360 Gen9, Сервер HP ProLiant DL360 Gen8) и прочими средствами для обеспечения функционирования деятельности Общества и оказания услуг.

Ввиду несущественности показателя Основных средств в валюте баланса более детальная информация не раскрывается.

Для поддержания инфраструктуры и обеспечения работы серверного оборудования был заключен договор аренды оборудования в ЦОД, согласно которому в аренде Общества имеются такие объекты ОС, как:

Распределитель питания АВР (Автоматический ввод резерва) APC AP4424
Источники бесперебойного питания
Кондиционер Mitsubishi Electric
Серверные стойки высотой – 32U
Роутер (маршрутизатор) MikroTik RouterBOARD 2011UiAS-RM
Роутер (маршрутизатор) MikroTik RouterBOARD 1100AHx4
NAS хранилище Supermicro
Оптический преобразователь Gigalink Mediaconverter

В учете Общества указанные выше объекты ОС учитываются за балансом.

## 5. Запасы

Движение запасов течение отчетного периода осуществлялось в незначительных объемах, на отчетную дату остаток отсутствует.

Запасы на конец отчетного периода 2025 года имеют балансовую стоимость 1 082 тысяч рублей и представляют собой:

тыс. руб.

Наименование	Стоимостная оценка на 31.12.2025
товары (пластиковые карты)	883
материалы	199
<b>ИТОГО:</b>	<b>1 082</b>

## 6. Финансовые активы и дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
			Поступило/ начислено	Списано/ погашено	
<b>Финансовые и другие оборотные активы – всего:</b>					
	2025 год	118 765	18 446 468	-18 341 051	224 182
	2024 год	105 108	13 082 412	-13 068 755	118 765
в том числе:					
Краткосрочные банковские депозиты:					
	2025 год	98 440	18 429 122	-18 329 972	197 590
	2024 год	70 000	13 073 108	-13 044 668	98 440
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего:					
	2025 год	20 325	17 346	-11 079	26 592
	2024 год	34 973	9 303	-23 951	20 325
в том числе:					
поставщиков и подрядчиков:					
	2025 год	3 487	688	-1 509	2 666
	2024 год	5 569	2 264	-4 346	3 487
покупателей и заказчиков:					
	2025 год	3 322	2 995	-1 941	4 376
	2024 год	2 384	2 455	-1 517	3 322
прочих дебиторов:					
	2025 год	13 516	13 663	-7 629	19 550
	2024 год	27 020	4 584	-18 088	13 516

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 у Общества отсутствует.

## 7. Обязательства

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
			Поступило/начислено	Списано/погашено	
<b>Обязательства - всего:</b>					
	2025 год	216 634	191 712	-118 007	290 339
	2024 год	183 349	153 309	-120 024	216 634
в том числе:					
уставный капитал					
	2025 год	100	0	0	100
	2024 год	100	0	0	100
нераспределенная прибыль					
	2025 год	56 314	39 075	-14 616	80 773
	2024 год	73 646	13 840	-31 172	56 314
кредиторская задолженность (всего):					
	2025 год	160 220	152 637	-103 391	209 466
	2024 год	109 603	139 469	-88 852	160 220
в том числе:					
перед покупателями и заказчиками, прочими кредиторами и по заказам комитентов					
	2025 год	157 474	91 372	-43 297	205 549
	2024 год	107 324	82 482	-32 332	157 474
по текущим налоговым обязательствам и платежам в бюджет					
	2025 год	2 009	60 756	-59 799	2 966
	2024 год	1 678	56 232	-55 901	2 009
перед поставщиками и подрядчиками					
	2025 год	737	509	-295	951
	2024 год	601	755	-619	737

Просроченная кредиторская задолженность и непогашенные обязательства по состоянию на 31.12.2025 год у Общества отсутствуют.

## 8. Обеспечение обязательств

Заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам Общества отсутствуют.

Государственная помощь Обществу не оказывалась.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

## 9. Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Оплата труда	14 774	8 705
Услуги ИТ производственного характера	6 176	8 505
Материальные затраты	4 544	22 348
Услуги производственного характера	3 220	3 007
Затраты на комиссионные и агентские вознаграждения	2 133	3 072
Отчисления на социальные нужды	2 856	1 611
Амортизация ОС, НМА	1 787	9 443
<b>Итого себестоимость:</b>	<b>35 490</b>	<b>56 691</b>
Коммерческие расходы	56 174	33 610
Управленческие расходы	40 883	29 146
<b>ВСЕГО</b>		
<b>Расходы по обычным видам деятельности:</b>	<b>132 547</b>	<b>119 447</b>

## 10. Иная информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности и включает в себя:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дата составления текстовых пояснений - 30 марта 2026 года.