Пояснения

к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «АН 602» («Общество») за 2025г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

Общество с ограниченной ответственностью ««АН 602» (Общество), сокращенное название ООО «АН 602», ИНН/КПП 7720909674/770101001 зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 17.10.2023г., за основным государственным регистрационным номером 1237700698278

Местонахождение: 105005, г. Москва, вн.тер. г. муниципальный округ Басманный, ул. Бауманская, д. 43/1, стр. 1, помещ. 2/5.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.2025	На 31.12.2024
9	3

1.1. Основные виды деятельности

- Разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01);
- Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий (ОКВЭД 62.02);
- Деятельность по управлению компьютерным оборудованием (ОКВЭД 62.03);
- Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая (ОКВЭД 62.09);
- Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность (ОКВЭД 63.11);

1.2. Филиалы и представительства Общества:

В составе ООО «АН 602» филиалы/представительства отсутствуют.

1.3. Структура акционерного (складочного) капитала, основные участники:

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 г. в соответствии с Уставом составляет 10 млн.руб. (Уставный капитал увеличен на основании решения единственного участника Общества № 1-25 от 26.02.2025 года)

Единственным участником Общества по состоянию на 31.12.2025 г. является:

№ п/п	Участник Общества	Размер доли в уставном капитале (%)	Номинальная стоимость доли (руб.)	Данные о собственниках
	Идрисов Геннадий Анатольевич	100%	10 000 000	Конечный бенефициар

1.4. Информация об органах управления

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников

- Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - генеральным директором, который действует на основании Устава Общества. Генеральный директор Общества с 31.05.2024 г. по настоящее время – Смольнов Александр Алексеевич.

Формирование Совета директоров Уставом Общества не предусмотрено.

1.5. Информация о контрольных органах

Уставом Общества создание ревизионной комиссии не предусмотрено.

1.6. Сведения о дочерних и зависимых обществах

На 31.12.2025 г. Общество дочерних и зависимых обществ не имеет.

1.7. Информация об аудиторе:

Аудитором бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год является Общество с ограниченной ответственностью «Аудит Финанс Центр» (ИНН 3329087755, ОГРН 1163328064701, местонахождение: 600035, г. Владимир, ул. Безыменского , д.6Б, к.100)

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» в соответствии с решением Правления СРО ААС от 09 июня 2020 года (протокол № 454) и включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС «09» июня 2020 за основным регистрационным номером записи 12006177491.

2. Основа представления информации в отчетности (учетная политика).

2.1 Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства. Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2014 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России, и иными нормативными правовыми актами законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета.

В связи с тем, что ООО «АН 602» создано 17.10.2023 года , в соответствии с ч. 3 ст. 15 Закона «О бухгалтерском учете» N 402-ФЗ от 06.12.2011 года показатели за предыдущий отчетный период (за 2024 год), отраженные в отчетности за 2025 год, включают в себя показатели с момента регистрации Общества 17.10.2023 года до 31.12.2024 года.

2.2. Учетная политика, действующая в 2025 году, утверждена приказом Генерального директора Общества от 01.01.2025 г. № 1.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности. Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности

2.3. НМА. Квалификация объектов в составе НМА.

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 50 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете. *(Основание: п. 7 ФСБУ 14/2022)*

В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете. *(Основание: п. 9 ФСБУ 14/2022)*

2.3.2. Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:

- произведения науки, литературы и искусства;
- программы для электронных вычислительных машин;
- базы данных;
- изобретения;

- полезные модели;
- промышленные образцы;
- секреты производства (ноу-хау);
- лицензии и разрешения;
- товарные знаки и иные средства индивидуализации.

(Основание: п. 12 ФСБУ 14/2022)

Устанавливаются следующие группы НМА:

- для произведений науки, литературы и искусства: научные книги и статьи, аудиовизуальные произведения, произведения дизайна, прочие;
- для программ для ЭВМ: программы, связанные с искусственным интеллектом, программы, связанные с big data, прочие программы.

В отношении прочих видов НМА все объекты одного вида включаются в одну группу.

(Основание: п. 12 ФСБУ 14/2022)

2.3.3. Проверка нематериальных активов на обесценение проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного периода *(п. 43 ФСБУ 14/2022, п. 9 МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов").*

2.4. Основные средства.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены *(п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312).*

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет *(п. 5 ФСБУ 6/2020).*

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 70 процентов первоначальной стоимости основного средства *(п. 10 ФСБУ 6/2020).*

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, и соответствующие условиям, установленным п. 4 ФСБУ 6/2020, учитываются в качестве объектов ОС *(п.4 ФСБУ 6/2020, п. 7.1 ПБУ 1/2008).*

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. *(п. 8 ФСБУ 6/2020).*

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 50 % соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом *(п. 10 ФСБУ 6/2020).* Амортизацию начинают начислять с первого числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства.

Предприятие не проводит переоценку объектов основных средств.

Проверка основных средств и капитальных вложений на обесценение проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного периода *(п. 38 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", пп. "ƒ" п. 2, п. 5 МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов").*

2.5. Права пользования активами.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей *(п.п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018).*

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.
- 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 выше условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

2.6. Запасы.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится методом:

- по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, ФСБУ 5/2019 не применяется (*п. 2 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).*

Проверка запасов на обесценение проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного периода *(п. п. 28, 32 ФСБУ 5/2019).*

2.7. Кредиты и займы.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную задолженность (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную задолженность по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору) учитываются на конец отчетного периода в составе кредиторской задолженности по строке 1524 «Прочие».

2.8. Оценочные обязательства и условные факты хозяйственной деятельности

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об условных фактах хозяйственной деятельности осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (*ПБУ 8/2010*)", утвержденного приказом Минфина России от 13.12.2010 г. № 167н, с учетом изменений.

Условным фактом хозяйственной деятельности является имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависят от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий.

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении условий:

- у организации с большей долей вероятности существует обязанность и ее невозможно не исполнить;
- в результате исполнения этой обязанности вероятно уменьшение экономических выгод;
- можно обоснованно оценить величину оценочного обязательства.

Сроки исполнения обязательств текущие, краткосрочные.

• Оценочное обязательство по оплате отпусков отражается в учете способом резервирования с установлением предельной суммы отчислений в резерв и ежемесячного процента отчислений в резерв. Оценочное обязательство на оплату отпусков на отчетную дату сформировано исходя из количества неиспользованных дней отпуска и среднего заработка с учетом страховых взносов.

• Оценочное обязательство по текущим судебным делам, вероятность выплат по которым оценивается как «высокая», отражается в учете в сумме, причитающейся к выплате в случае проигрыша, включая сумму основного долга, если она не отражена в кредиторской задолженности, штрафные санкции, пени, неустойки и т.д.

2.9. Расчеты с дебиторами и кредиторами.

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

2.10. Учет доходов и расходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- доходы от реализации работ, услуг;

Прочими доходами признаются:

- активы, полученные безвозмездно;
- курсовые разницы;

Следующие виды прочих доходов показываются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам (с последующим раскрытием в отчетности в развернутом виде), поскольку они возникают в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности и не являются существенными для характеристики финансового положения организации (п.18.2 ПБУ 9/99):

- положительные /отрицательные курсовые разницы, включая переоценку задолженностей, выраженных в условных единицах;
- прочие внереализационные доходы (расходы);
- резервы по сомнительным долгам.

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, относящиеся к доходам по обычным видам деятельности.

К прочим расходам относятся расходы, связанные с прочими доходами.

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	
					списано			переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	13 321	(957)	141 820	-	-	(13 560)	-	-	-	-	-	155 141	(14 517)
	За 2024 г.	-	-	13 321	-	-	(957)	-	-	-	-	-	13 321	(957)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	13 321	(957)	141 820	-	-	(13 560)	-	-	-	-	-	155 141	(14 517)
	За 2024 г.	-	-	13 321	-	-	(957)	-	-	-	-	-	13 321	(957)
из них исключительные права	За 2025 г.	13 321	(957)	-	-	-	(2 664)	-	-	-	-	-	13 321	(3 621)
	За 2024 г.	-	-	13 321	-	-	(957)	-	-	-	-	-	13 321	(957)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	13 321	(957)	11 070	-	-	(2 664)	-	-	-	-	-	24 391	(3 621)
	За 2024 г.	-	-	13 321	-	-	(957)	-	-	-	-	-	13 321	(957)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	13 321	(957)	11 070	-	-	(2 664)	-	-	-	-	-	24 391	(3 621)
	За 2024 г.	-	-	13 321	-	-	(957)	-	-	-	-	-	13 321	(957)
из них исключительные права	За 2025 г.	13 321	(957)	-	-	-	(2 664)	-	-	-	-	-	13 321	(3 621)
	За 2024 г.	-	-	13 321	-	-	(957)	-	-	-	-	-	13 321	(957)

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	140 624	12 364	-
в том числе: Программы ЭВМ	140 624	12 364	-
из них созданные организацией	20 770	12 364	-
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	За 2025 г.	4 960	-	290 470	-	-	(141 820)	153 610	-
	За 2024 г.	-	-	20 179	-	-	(13 321)	6 858	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	4 960	-	290 470	-	-	(141 820)	153 610	-
	За 2024 г.	-	-	20 179	-	-	(13 321)	6 858	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	1 898	-	11 873	-	-	-	13 771	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	1 898	-	11 873	-	-	-	13 771	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

			Изменения за период	На конец периода

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

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	160 105	(16)	-	-	-	(33 000)	-	-	-	-	-	160 105	(33 016)
	За 2024 г.	-	-	160 105	-	-	(16)	-	-	-	-	-	160 105	(16)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	160 000	-	-	-	-	(32 963)	-	-	-	-	-	160 000	(32 963)
	За 2024 г.	-	-	160 000	-	-	-	-	-	-	-	-	160 000	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	105	(16)	-	-	-	(37)	-	-	-	-	-	105	(53)
	За 2024 г.	-	-	105	-	-	(16)	-	-	-	-	-	105	(16)
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.	-	-	2 672	(2 672)	422	(422)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	2 672	(2 672)	422	(422)	-	-	-	-	-
	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	127 089	160 089	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	127 037	160 000	-
Офисное оборудование	52	89	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

		На начало года	Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	2 672	-	-	(2 672)	-	-
	За 2024 г.	-	-	160 105	-	(105)	(160 000)	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	2 672	-	-	(2 672)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	105	-	(105)	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	160 000	-	-	(160 000)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	105	-	-	(105)	-	-
в том числе: Компьютер	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	105	-	-	(105)	-	-
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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Запасы

5.1. 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	За 2025 г.	44 024	-	48 038	(48 038)	-	-	X / X	44 024	-
	За 2024 г.	-	-	45 030	(1 006)	-	-	X / X	44 024	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	1 368	(1 331)	-	-	(36) / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	33	(33)	-	-	- / -	-	-
ЦФА	За 2025 г.	44 024	-	-	-	-	-	- / -	44 024	-
	За 2024 г.	-	-	44 024	-	-	-	- / -	44 024	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	46 671	(46 707)	-	-	36 / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	973	(973)	-	-	- / -	-	-

5.2. 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	-	-	-

6. Дебиторская задолженность

6.1. 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	
				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	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	6 160 000	-	-	-	(195 000)	-	-	(2 610 400)	3 354 600	-
	За 2024 г.	-	-	6 160 000	-	-	-	-	-	6 160 000	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	6 160 000	-	-	-	(195 000)	-	-	(2 610 400)	3 354 600	-
	За 2024 г.	-	-	6 160 000	-	-	-	-	-	6 160 000	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	52 474	-	38 231	-	(49 526)	-	-	2 610 400	2 651 578	-
	За 2024 г.	5	-	52 474	-	(5)	-	-	-	52 473	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	650	-	175	-	(650)	-	-	-	175	-
	За 2024 г.	5	-	650	-	(5)	-	-	-	650	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	51 500	-	1 580	-	(48 530)	-	-	2 610 400	2 614 950	-
	За 2024 г.	-	-	51 500	-	-	-	-	-	51 500	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	300	-	-	-	-	-	300	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	24	-	-	-	-	-	24	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	36 152	-	-	-	-	-	36 152	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	323	-	-	-	(323)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	323	-	-	-	-	-	323	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	(23)	-	-	-	(23)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	6 212 474	-	38 231	-	(244 526)	-	-	X	6 006 178	-
	За 2024 г.	5	-	6 212 474	-	(5)	-	-	X	6 212 473	-

6.2. 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	3 913	3 913	52 150	52 150	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	165	165	650	650	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 470	3 470	51 500	51 500	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	300	300	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	(23)	(23)	-	-	-	-

7. Обязательства

7.1. 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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 381	-	-	(1 381)	-	-	-
	За 2024 г.	1	1 380	-	-	-	-	1 381
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	1 381	-	-	(1 381)	-	-	-
	За 2024 г.	1	1 380	-	-	-	-	1 381
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	170 122	72 607	-	(35 305)	-	-	207 425
	За 2024 г.	5	170 122	-	(5)	-	-	170 122
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	169 800	15 989	-	(9 805)	-	-	175 984
	За 2024 г.	5	169 800	-	(5)	-	-	169 800
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	81	-	-	-	-	81
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	68	51 590	-	(25 463)	-	-	26 195
	За 2024 г.	-	68	-	-	-	-	68
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	4 620	-	-	-	-	4 620
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	39	44	-	-	-	-	83
	За 2024 г.	-	39	-	-	-	-	39
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	214	283	-	(36)	-	-	462
	За 2024 г.	-	214	-	-	-	-	214
Итого	За 2025 г.	171 503	72 607	-	(36 686)	-	X	207 425
	За 2024 г.	6	171 502	-	(5)	-	X	171 503

7.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	175 359	169 800	5
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	175 359	169 800	5

7.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	-	1 281	565	281	434

всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	1 281	565	281	434
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 357	33
Затраты на оплату труда	4 094	449
Отчисления на социальные нужды	318	67
Амортизация	46 982	973
Прочие затраты	3 102	724
Итого по элементам	55 852	2 246
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	55 852	2 246

9. Иная информация

9.1. Активы и обязательства в иностранных валютах.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершении операции в иностранной валюте.

Стоимость денежных средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетные даты:

Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
За 1 доллар США	78.2267	101.6797	89.6883

Эффект от курсовых разниц, образовавшихся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, свернуто отнесен на финансовые результаты как прочие доходы или расходы.

9.2. Запасы.

Информация о наличии и движении запасов приведена в разделе 5 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

9.3. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Денежные средства и денежные эквиваленты, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2024	Сумма по состоянию на 31.12.2025
1	Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	8 643	10 268
2	Прочие специальные счета	972	-
	ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса	9 615	10 268

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. В отчете о движении денежных средств отражаются денежные потоки Общества от текущих, инвестиционных и финансовых операций. Операции по покупке/продаже валюты отражены в Отчете о движении денежных средств свернуто и обособленно в составе прочих поступлений/прочих платежей от текущих операций.

По строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» Отчета о движении денежных средств отражены суммы, направленные на оплату труда сотрудников, НДФЛ и страховые взносы.

9.4. Информация по займам и кредитам приведена в таблице:

Расшифровка задолженности по займам (включая проценты):

тыс, руб.

Наименование займодавца	Сумма задолж-ти на начало 2025	Начисл. % на начало 2025	Поступило в 2025/ перевод из долгосрочных обязательств/перевод из краткосрочных обязательств	Начисл. % за 2025	Погашено в 2025/перевод в краткосрочные обязательства/перевод в долгосрочные обязательства	Сумма задолж-ти на конец 2025	Начисл. % на конец 2025	Срок погашения
Долгосрочн. обяз-ва: **Кредиты:** Захаров Александр Александрович	311	-	-	-	(311)	-	-	31.12.25
Долгосрочн. обяз-ва: Кредиты: Смольнов А.А.	1 070	-	1 190	-	(2 260)	-	-	31.12.25
Краткосрочн. обяз-ва: кредиты: ТИНЬКОФФ БАНК АО	-	-	3	-	(3)	-	-	31.12.25
Краткосрочн. обяз-ва: кредиты: Красивский Александр Викторович	-	-	1 300	11	1 300	-	-	31.12.25

Просроченная задолженность по уплате процентов и возврату займов отсутствует.

9.5. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

№ п/п	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1.	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	-	-
2.	Постоянное налоговое обязательство, в том числе:	-	-
3.	Отложенный налоговый актив (ОНА), в том числе	337	-
3.1	Основные средства	315	-
3.2	Оценочные обязательства и резервы	22	-
4.	Отложенное налоговое обязательство (ОНО), в том числе	148	171
4.1.	Основные средства	2	5
4.2	Нематериальные активы	85	112
4.3	Внеоборотные активы	61	53
4.4	Расходы будущих периодов	-	1
	Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	485	171

Налогообложение Организации в проверяемом периоде имело следующие особенности: применялась льготная для ИТ-компаний ставка по налог на прибыль в размере 5%, а также пониженные для ИТ-компаний тарифы страховых взносов — единый тариф 7,6%.

9.6. Информация по сегментам.

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам осуществляется в

соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденного приказом Минфина России от 8 ноября 2010 г. № 143н.

Поскольку Общество не является эмитентом публично - размещаемых ценных бумаг, информация по сегментам не раскрывается.

9.7. События после отчетной даты.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Существенные события после отчетной даты, которые могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности отсутствовали.

9.8. Информация о связанных сторонах.

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, раскрывает информацию о связанных сторонах в случаях, когда:

- такая организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом;
- такая организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо;
- такая организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

Юридическое и (или) физическое лицо, как правило, имеет возможность определять решения, принимаемые другим юридическим лицом, с целью получения экономической выгоды от деятельности последнего (контролирует другое юридическое лицо), когда такое юридическое и (или) физическое лицо имеет:

- в силу своего участия в хозяйственном обществе (товариществе) либо в соответствии с полномочиями, полученными от других лиц, более пятидесяти процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном

(складочном) капитале этого хозяйственного общества (товарищества);

- право распоряжаться (непосредственно или через свои дочерние общества) более чем двадцатью процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале этого хозяйственного общества (товарищества) либо составляющих уставный (складочный) капитал вкладов, долей данного юридического лица и имеет возможность определять решения, принимаемые таким юридическим лицом.

Полный перечень связанных сторон за 2025г. и 2024г. и информация о них приведены в таблице:

Наименование организации, ИП, физ. лица	Вид аффилированности	Доля владения
Смольнов Александр Алексеевич, ИНН 332910600138	Генеральный директор, Единственный участник до 02.12.2025г	100%
Идрисов Геннадий Анатольевич, ИНН 773390149411	Единственный участник с 03.12.2025г	100%

Операции со связанными сторонами, с которыми Общество имело отношения, представляют собой следующее.

Операции со связанными сторонами за 2025 г. тыс. руб.

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Задолженность на 31.12.2024г. ("+" дебиторская задолженность, "()" кредиторская задолженность)	Признание доходов/поступление товаров, работ, услуг/выдача займа	Поступления/ выплаты денежных средств/прочие возмещения	Задолженность на 31.12.2025 г. ("+" дебиторская задолженность, "()" кредиторская задолженность)	Форма расчетов, условия и сроки осуществления расчетов
Смольнов Александр Алексеевич	Предоставление займов	1 070	-	1 070	-	ДС/ в течение 24 мес.
Смольнов Александр Алексеевич	Уступка прав требования	-	-	81	81	ДС/ в течение 12 мес.

Операции со связанными сторонами за 2024 г. тыс.руб.

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Задолженность на 31.12.2021г. ("+" дебиторская задолженность, "()" кредиторская задолженность)	Признание доходов/поступление товаров, работ, услуг/выдача займа	Поступления/ выплаты денежных средств/прочие возмещения	Задолженность на 31.12.2022 г. ("+" дебиторская задолженность, "()" кредиторская задолженность)	Форма расчетов, условия и сроки осуществления расчетов
Смольнов Александр Алексеевич	Предоставление займов	-	-	1 070	1 070	ДС/ в течение 24 мес.

9.9. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества, представляет собой следующее*:

тыс.руб.

п/п	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
	Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	795	328
	ИТОГО	795	328

* В соответствии с пунктом 11 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Информация об управляющем персонале Общества приведена в разделе «Общие сведения» настоящих пояснений.

9.10. Оценочные обязательства. Условные факты хозяйственной деятельности.

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7.3 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2025 году Обществом были признаны оценочные обязательства по неиспользованным отпускам. Прочие виды оценочных обязательств и условные факты хозяйственной деятельности у Общества отсутствуют.

Обществом в 2025 году резерв по сомнительным долгам не создавался ввиду того, что на отчетную дату у Общества имеется уверенность в погашении просроченной дебиторской задолженности, в связи с чем задолженность не признана сомнительной и резерв по ней не создавался.

9.11. Прекращаемая деятельность

Общество планирует продолжать свою деятельность, как минимум, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

9.12. Налоговое законодательство

Налоговое, таможенное и валютное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства.

Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства. Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению обшей суммы налогов Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и законодательства будут оспорены налоговыми органами,

Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2025 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Генеральный директор
ООО «АН 602» _____ Смольнов Александр Алексеевич

"23" марта 2026 г.