

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	За 2025 г.	18 704	(18 704)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18 704	(18 704)
	За 2024 г.	18 704	(18 704)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18 704	(18 704)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	18 704	(18 704)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18 704	(18 704)
	За 2024 г.	18 704	(18 704)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18 704	(18 704)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	-	-	-
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.	-	-	2 060	-	-	-	2 060	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	2 060	-	-	-	2 060	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	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		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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.	2 476	(1 694)	-	(1 013)	1 013	(268)	-	-	-	-	-	1 464	(950)
	За 2024 г.	1 649	(1 649)	827	-	-	(45)	-	-	-	-	-	2 476	(1 694)
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	2 365	(1 583)	-	(1 013)	1 013	(268)	-	-	-	-	-	1 352	(839)
	За 2024 г.	1 538	(1 538)	827	-	-	(45)	-	-	-	-	-	2 365	(1 583)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	111	(111)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	111	(111)
	За 2024 г.	111	(111)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	111	(111)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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.	21 239	-	704	(565)	-	(17 060)	-	-	21 378	(17 060)	
	За 2024 г.	-	-	21 239	-	-	-	-	-	21 239	-	
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	21 239	-	704	(565)	-	(17 060)	-	-	21 378	(17 060)	
	За 2024 г.	-	-	21 239	-	-	-	-	-	21 239	-	

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	4 832	22 021	-
в том числе:			
Офисное оборудование	514	782	-
Другие виды основных средств	4 318	21 239	-
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

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	За 2025 г.	150 100	(75 000)	-	-	-	-	(75 000)	-	150 100	(150 000)
	За 2024 г.	45 000	-	105 100	-	-	-	(75 000)	-	150 100	(75 000)
в том числе:											
Акции	За 2025 г.	100	-	-	-	-	-	-	-	100	-
	За 2024 г.	-	-	100	-	-	-	-	-	100	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	150 000	-	-	-	-	-	-	-	150 000	-
	За 2024 г.	45 000	-	105 000	-	-	-	-	-	150 000	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	(75 000)	-	-	-	-	(75 000)	-	-	(150 000)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	(75 000)	-	-	(75 000)
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	150 100	(75 000)	-	-	-	-	(75 000)	-	150 100	(150 000)
	За 2024 г.	45 000	-	105 100	-	-	-	(75 000)	-	150 100	(75 000)

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		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		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.	95	-	2 665	(2 638)	-	-	X	X	122	-
	За 2024 г.	1 103	-	5 487	(6 495)	-	-	X	X	95	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	95	-	2 665	(2 637)	-	-	-	-	122	-
	За 2024 г.	1 103	-	5 486	(6 495)	-	-	-	-	95	-

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.	87 965	-	290 890	-	(82 369)	-	-	-	296 486	-
	За 2024 г.	51 917	-	546 624	-	(510 575)	-	-	-	87 965	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками	За 2025 г.	2 157	-	858	-	(126)	-	-	-	2 888	-
	За 2024 г.	2 848	-	384	-	(1 075)	-	-	-	2 157	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	83 785	-	289 683	-	(80 240)	-	-	-	293 228	-
	За 2024 г.	48 950	-	544 226	-	(509 392)	-	-	-	83 785	-
Расчеты с прочими дебиторами	За 2025 г.	2 023	-	349	-	(2 002)	-	-	-	370	-
	За 2024 г.	119	-	2 014	-	(110)	-	-	-	2 023	-
Итого	За 2025 г.	87 965	-	290 890	-	(82 369)	-	-	X	296 486	-
	За 2024 г.	51 917	-	546 624	-	(510 575)	-	-	X	87 965	-

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	За 2025 г.	4 499	-	-	(4 499)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	4 499
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	4 499	-	-	(4 499)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	4 499
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	104 653	100 806	-	(45 318)	-	-	160 141
	За 2024 г.	44 650	118 527	-	(58 523)	-	-	104 653
в том числе: Расчеты с поставщиками	За 2025 г.	8 236	6 153	-	(8 141)	-	-	6 248
	За 2024 г.	718	8 141	-	(623)	-	-	8 236
Расчеты с прочими кредиторами	За 2025 г.	2 378	19 340	-	(11 553)	-	-	10 164
	За 2024 г.	314	16 878	-	(14 814)	-	-	2 378
Расчеты по аренде	За 2025 г.	15 298	8 768	-	(19 698)	-	-	4 368
	За 2024 г.	-	15 298	-	-	-	-	15 298
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	78 741	60 634	-	(15)	-	-	139 361
	За 2024 г.	43 619	70 326	-	(35 203)	-	-	78 741
Итого	За 2025 г.	109 152	100 806	-	(49 817)	-	X	160 141
	За 2024 г.	44 650	118 527	-	(58 523)	-	X	109 152

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.	32 968	149 465	114 039	-	68 395
	За 2024 г.	21 109	71 708	(59 849)	-	32 968
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	32 968	107 421	114 039	-	26 351
	За 2024 г.	21 109	71 708	(59 849)	-	32 968
Резерв по премии	За 2025 г.	-	42 044	-	-	42 044
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

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	2 624	3 336
Затраты на оплату труда	1 351 237	962 106
Отчисления на социальные нужды	108 101	64 308
Амортизация	17 329	15 389
Прочие затраты	32 053	21 608
Итого по элементам	1 511 343	1 066 748
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 511 343	1 066 748

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.	-	-	-	-

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ, ВКЛЮЧАЯ
ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ
ООО «ПЯТНАДЦАТЬ ПЯТЬДЕСЯТ ОДИН» ЗА 2025 ГОД**

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

ООО «ПЯТНАДЦАТЬ ПЯТЬДЕСЯТ ОДИН» (далее – ООО «1551», «Компания») образовано в 2014 году (Свидетельство о государственной регистрации № 5147746027853 от 3 сентября 2014 года). Сокращенное наименование Компании – ООО «1551».

Юридический и фактический адрес: 109444, г. Москва, пр-д Сормовский, д. 7А, к. 2.

Адреса обособленных подразделений:

- обособленное подразделение в г. Красноярск: 660075, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Маерчака, д. 8;
- обособленное подразделение в г. Рязань: 390000, Рязанская область, г. Рязань, ул. Правды-Лыбедская, д. 27, литер А 2;
- обособленное подразделение в г. Солнечногорск: 141533, Московская область, Солнечногорский р-н, д. Шелепаново, дом № 152/1.

Контролирующим владельцем Компании является Фирсова Ирина Владимировна.

Должность единоличного исполнительного органа (генеральный директор) Компании занимает Филатов Вадим Александрович.

Основными видами деятельности ООО «1551» являются:

- разработка компьютерного программного обеспечения;
- деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая;
- деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность;
- деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов;
- деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий;
- иные виды коммерческой и хозяйственной деятельности.

ООО «1551» имеет аккредитацию организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий, выданную Министерством Цифрового развития, связи и массовых коммуникаций РФ, номер в реестре №4452 от 27 октября 2014 года.

Деятельность Компании регламентируется законодательством Российской Федерации.

Численность работающих в Компании на 31 декабря 2025 и 2024 годов составила 517 человек и 527 человек, соответственно.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением учетной системы 1С: Управление холдингом.

Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Компании, исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

По состоянию на 31 декабря 2025 года оборотные активы превысили краткосрочные обязательства Компании на 68 710 тыс. руб.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство провело оценку условий и событий, рассмотренных в совокупности. По мнению руководства, отсутствует существенная неопределенность в применимости допущения непрерывности деятельности. Данное суждение руководства основывается на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планов, прибыльности отдельных операций и доступа к финансовым ресурсам, а также на анализе воздействия изменений макроэкономических условий на будущие операции. У Общества существуют необходимые средства для осуществления операционной деятельности и для исполнения обязательств перед кредиторами и контрагентами в ближайшие 12 месяцев с даты утверждения данной бухгалтерской отчетности за 2025 год.

План счетов бухгалтерского учета

Компания разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Проведение инвентаризации

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" (утвержден Приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н).

Инвентаризация всех активов и обязательств проведена по состоянию на 31 декабря 2025 года. Результаты инвентаризации отражены в бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты или, соответственно, имеют срок обращения (погашения) не более 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Учет финансовых вложений

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных Компанией безвозмездно, таких как ценные бумаги, признается:

- их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету. Под текущей рыночной стоимостью ценных бумаг понимается их рыночная цена, рассчитанная в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг;
- сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи полученных ценных бумаг на дату их принятия к бухгалтерскому учету – для ценных бумаг, по которым организатором торговли на рынке ценных бумаг не рассчитывается рыночная цена.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Компанией.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Компанией исходя из последней оценки.

Резерв под обесценение финансовых вложений

Проверка финансовых вложений на обесценение производится Компанией, не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

- на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости;
- в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;
- на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

Расчетная стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оценивается как наибольшая из величин, рассчитанных следующими способами:

- исходя из стоимости чистых активов эмитента;
- на основании модели будущих денежных потоков;
- путем проведения независимой оценки либо другими методами, не противоречащими действующему законодательству.

Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения не более трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Банковские депозиты с первоначальным сроком погашения, не превышающим три месяца, у Компании отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2025 года отсутствуют ограничения на использование денежных средств Компании, отсутствуют средства в аккредитивах, открытых в пользу Компании.

Учет доходов

Выручка по обычным видам деятельности признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- компания имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Компании. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Компании, имеется в случае, когда Компания в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Компании к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Все обычные виды деятельности Компании указаны в Пояснении 1.

Выручка от оказания услуг признается по мере оказания услуг покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов.

Выручка по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, отсутствует.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями и отражаются в составе прочих доходов.

Учет расходов

Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- материальные затраты, затраты на оплату труда, страховые взносы, амортизация, прочие затраты в соответствии с перечнем статей затрат;
- коммерческие расходы;
- управленческие расходы.

Управленческими расходами признаются затраты, связанные с управлением Компании в целом, а также хозяйственные затраты, не связанные непосредственно с производственным процессом. К коммерческим расходам относятся затраты, связанные с реализацией работ и услуг.

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Прочими расходами организации признаются: курсовые разницы, расходы на банковское обслуживание, проценты по займам полученным, расходы на продажу имущества, штрафы, неустойки, списание дебиторской задолженности и др. Аналитический учет ведется по видам операций.

Учет оценочных резервов

В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных резервов:

- под обесценение финансовых вложений;
- по сомнительным долгам.

При этом существует следующий порядок создания резервов:

Резерв под обесценение финансовых вложений создается на конец года на величину разницы между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, если при проверке подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений. Увеличения/ уменьшения резерва за отчетный период относится на финансовый результат Компании в состав прочих расходов/доходов.

Резерв по сомнительным долгам образуется по следующим видам задолженности:

- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы и услуги;
- прочая сомнительная дебиторская задолженность.

При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Компании, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Учет оценочных обязательств

Компанией формируются резервы по оценочным обязательствам - резерв на предстоящую оплату отпусков работникам и резерв на выплату годового вознаграждения работникам.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Компании существует обязанность (юридическая или вследствие применяемой бизнес-практики), возникшая в результате прошлого события;
- уменьшение экономических выгод Компании высоко вероятно;
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Компания признает в бухгалтерской отчетности оценочное обязательство по неиспользованным отпускам в размере ожидаемой стоимости, которую рассчитывает по нормативу, который определяют в начале отчетного года. В течение отчетного года расходы на предстоящую оплату отпусков рассчитывают путем умножения фактических затрат на оплату труда за промежуточный отчетный период на норматив и увеличивают на соответствующую сумму страховых взносов.

Учет авансов полученных (выданных)

В случае перечисления Компанией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) дебиторская

задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством.

При получении Компанией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Учет налога на прибыль

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства на начало и конец периода определяются на основе временных разниц, рассчитанных путем сравнения балансовой стоимости активов и обязательств с их стоимостью, которая будет учитываться при расчете налога на прибыль.

Отложенные налоговые обязательства признаются в том отчетном периоде, когда возникают налогооблагаемые временные разницы, а отложенные налоговые активы – в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того (то есть когда это более вероятно, чем нет), что Компания получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

Под условным расходом по налогу на прибыль понимается величина, определяемая как произведение бухгалтерской прибыли и ставки налога на прибыль.

В аналитическом учете постоянные разницы учитываются дифференцированно по видам доходов и расходов, временные разницы – по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница, и отражаются в бухгалтерском учете обособленно.

3. ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БАЛАНСА: ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения на 31 декабря 2025 составляют 100 тыс. руб. и представлены в табличной части Пояснения №5.

Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения на 31 декабря 2025 отсутствуют.

Резерв под обесценение финансовых вложений

По состоянию на 31 декабря 2025 года были рассмотрены критерии наличия обесценения финансового вложения в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» и учетной политикой Компании. В результате проведенной проверки руководство Компании приняло решение о создании резерва под обесценение финансового вложения на полную сумму предоставленного займа, в связи с чем Компания начислила резерв на обесценение в сумме 75 000 тыс. руб.

Итого на 31 декабря 2025 Резерв под обесценение финансовых вложений составил 150 000 тыс. руб.

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2025 составляет 296 486 тыс. руб. и представлена в табличной части Пояснения №7.

На 31 декабря 2025 г. Компанией по начисленным процентам долгосрочного займа создан резерв по сомнительным долгам в размере 27 852 тыс. руб.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2025 составляют 357 тыс. руб.

Денежные средства на текущих счетах размещены в российских банках с кредитным рейтингом не ниже AAA(RU) (АКРА).

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Компании по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 10 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 года была произведена выплата дивидендов в размере 100 тыс. руб.

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2025 составляет 160 141 тыс. руб. и представлена в табличной части Пояснения №8.1.

ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочные обязательств на 31 декабря 2025 составляют 68 395 тыс. руб. Из них на 26 351 тыс. руб. создан резерв по неиспользованным отпускам, на 42 044 тыс. руб. резерв на выплату премий. Расшифровка представлена в табличной части Пояснения №8.3.

Обязательства по оплате неиспользованных отпусков

Обязательства по неиспользованным отпускам признаются в размере ожидаемой стоимости, рассчитанную по нормативу, который определяют в начале отчетного года. В течение отчетного года расходы на предстоящую оплату отпусков рассчитывают путем умножения фактических затрат на оплату труда за промежуточный отчетный период на норматив и увеличивают на соответствующую сумму страховых взносов.

ВЫРУЧКА

Выручка в разрезе обычных видов деятельности за 2025 год состоит из:

- Услуг по разработке и сопровождению программ для ЭВМ и баз данных в размере 1 363 689 тыс. руб.
- Сервисных услуг в размере 254 873 тыс. руб.

СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

Себестоимость продаж в разрезе обычных видов деятельности за 2025 год составляет 1 094 100 тыс. руб.

КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Коммерческие расходы за 2025 год составляют 22 350 тыс. руб., из них расходы на оплату труда 20 749 тыс. руб., страховые взносы 1 601 тыс. руб.

УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Управленческие расходы в разрезе элементов затрат за 2025 год представлены следующим образом:

	<u>2025 год</u>	(тыс. руб.)
Расходы на оплату труда	324 841	
Страховые взносы	28 074	
Амортизация	17 329	
Расходы на тех.поддержку, интернет	12 867	
Аудиторские услуги	3 001	
Прочие	8 781	
Итого	<u>394 893</u>	

НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Расчеты по налогу на прибыль (тыс.руб.):

Наименование показателя	2025 г	2024 г
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	27 149	19 465
Налог на прибыль за текущий период	(6 545)	1 591
В т.ч. текущий налог на прибыль	(7 079)	-
Отложенный налог на прибыль	534	1 591

4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами ООО «1551» являются:

- ООО «ПЭК»,
- ООО «ПЭК-Лайн»,
- ООО «ПЭК: Складская Техника»,
- ООО «ПЭК: Генеральные Грузы»,
- ООО «Омега»,
- ООО «Авто-ПЭК»,
- ООО «ПЭК: Складская Логистика»
- АО «ПЭК: УК»
- АО «Логитерра»
- АО «ТЗ»

Операции и остатки в расчетах по группам связанных сторон

Операции по займам выданным

	(тыс. руб.)	
	2025 год	2024 год
АО «Логитерра»	150 000	150 000
Резерв под обесценение займа выданного	(150 000)	(75 000)
Итого	150 000	75 000

Приобретение оборудования, товаров, услуг и работ*

	(тыс. руб.)	
	2025 год	2024 год
ООО «ПЭК»	6 550	9 755
Итого	6 550	9 755

* Данные представлены без учета налога на добавленную стоимость.

Реализация оборудования, товаров, работ и услуг*

	(тыс. руб.)	
	2025 год	2024 год
ООО «ПЭК»	1 544 541	1 086 281
ООО «Авто-ПЭК»	42 579	32 164
ООО «ПЭК-Лайн»	3 838	6 692
ООО «ПЭК: Генеральные Грузы»	6 331	7 238
ООО «ПЭК: Складская Техника»	4 243	5 393
ООО «Омега»	2 158	277
ООО ПЭК: УК»	580	-
ООО «Логитерра»	285	265
ООО «ПЭК: Складская Логистика»	13 796	-
Итого	1 618 351	1 138 310

* Данные представлены без учета налога на добавленную стоимость.

Проценты к получению

	(тыс. руб.)	
	2025 год	2024 год
АО «ЛОГИТЕРРА»	17 250	10 620
Итого	17 250	10 620

Расчеты по дивидендам

	2025 год	2024 год
АО «ТЗ»	100	-
Итого	100	-

Дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

	Вид операции	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года
ООО «ПЭК»	Реализация товаров, работ, услуг	235 214	51 083
ООО «ПЭК-Лайн»	Реализация товаров, работ, услуг	4 605	8 031
ООО «ПЭК: Генеральные Грузы»	Реализация товаров, работ, услуг	7 597	8 443
ООО «Авто-ПЭК»	Реализация товаров, работ, услуг	16 206	7 256
ООО «ПЭК: Складская техника»	Реализация товаров, работ, услуг	8 092	6 471
ООО «Омега»	Реализация товаров, работ, услуг	2 590	332
ООО «Складская Логистика»	Реализация товаров, работ, услуг	16 555	–
АО ПЭК: УК»	Реализация товаров, работ, услуг	696	–
АО «Логитерра»	Реализация товаров, работ, услуг	318	660
Итого		✓ 291 873	82 276

Дебиторская задолженность связанных сторон перед Компанией, по которой срок исковой давности истек, и долги, нереальные для взыскания, в периодах, представленных в бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

Кредиторская задолженность

(тыс. руб.)

	Вид операции	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года
ООО «ПЭК»	Приобретение товаров, работ, услуг	4 611	7 234
Итого		4 611	7 234

Условия и сроки осуществления расчетов со связанными сторонами по сделкам приобретения товаров, имущества, работ или услуг, по реализации товаров, имущества, работ и услуг обычно не превышают 90 дней и осуществляются в безналичной форме. Расчеты по операциям выдачи займов со связанными сторонами осуществляются в безналичной форме, условия и сроки осуществления таких расчетов раскрыты в соответствующих пояснениях.

Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу

Ключевой управленческий персонал представлен в лице генерального директора Компании, директоров департаментов, заместителей директоров департамента.

Выплаты ключевому персоналу в 2025 году составили 80 089 тыс. руб., страховые взносы 6 247 тыс. руб., за 2024 год выплаты составили 37 564 тыс. руб., страховые взносы 1 475 тыс. руб. Все выплаты ключевому управленческому персоналу являются краткосрочными. Долгосрочные выплаты не предусмотрены.

5. РИСКИ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Операционная среда – Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, юридическим и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их различной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от геополитических факторов и внутривнутриполитической ситуации в стране, налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов. В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

Начиная с 2014 года, США, Великобритания, Евросоюз и другие страны ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций. 24 февраля 2022 года было объявлено о начале проведения специальной военной операции на территории Украины. В ответ на эти события, США, Великобритания, Евросоюз и другие страны существенно расширили санкции в отношении Российской Федерации, органов государственной власти, чиновников, бизнесменов, организаций. Это привело к ограничению доступа российских организаций к международным рынкам капитала, товаров и услуг, снижению котировок на финансовых рынках, падению ВВП и прочим негативным экономическим последствиям. 21 сентября 2022 года указом Президента РФ был объявлен частичный призыв граждан на военную службу по мобилизации. Существует риск дальнейшего расширения санкций.

Налогообложение – Российское законодательство, регулирующее налогообложение для целей ведения бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Компании может быть оспорена налоговыми органами. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации указанного законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Компании, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства и такие различия в трактовке могут существенно повлиять на финансовую отчетность.

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор



В.А. Филатов

30 марта 2026 года