

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью
«ТЦР» за период
2025 год

1. Основные виды экономической деятельности

Общество с ограниченной ответственностью "ТЦР" (далее - "Общество") зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы № 13 по г. Москве, ОГРН 5167746308549, зарегистрировано 09.11.2016

ИНН 7743180892 / КПП 771301001

Организационно-правовая форма/форма собственности "ТЦР" - 12300 «Общества с ограниченной ответственностью» согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов (ОКОПФ). Код собственности "ТЦР" - 16 «Частная собственность» по Классификатору форм собственности (ОКФС).

В соответствии с уставом, основным видом деятельности Общества за 2025 год являются:

- Разработка программного обеспечения

Юридический адрес Общества: 127287, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ САВЕЛОВСКИЙ, УЛ. 2-Я ХУТОРСКАЯ, Д. 38А, СТР. 26, ЭТАЖ/ПОМЕЩ 4/VIII, КОМ. 10

Почтовый адрес Общества: 127287, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ САВЕЛОВСКИЙ, УЛ. 2-Я ХУТОРСКАЯ, Д. 38А, СТР. 26, ЭТАЖ/ПОМЕЩ 4/VIII, КОМ. 10 Общество ведет свою основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Участниками Общества в 2025 году являлись:

-АО «ТБанк» ИНН 7710140679 - 49%

-МЕЖДУНАРОДНАЯ КОМПАНИЯ ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ТЕХНОЛОГИИ" ИНН 2540283195 - 49%

-ООО «ТКС» ИНН 7704626485 - 2%

С 23.12.25 МЕЖДУНАРОДНАЯ КОМПАНИЯ ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ТЕХНОЛОГИИ"-100%

Бухгалтерская финансовая отчетность ООО " ТЦР" включает показатели деятельности обособленных подразделений

С целью оптимизации и обеспечения прозрачности и достоверности бухгалтерского и налогового учета регистры бухгалтерского учета составляются по журнально-ордерной форме счетоводства с применением автоматизированной программы 1С:Предприятие 8.3 Ведение кадрового учета и Расчет заработной платы производится с применением автоматизированной программы 1С:Зарплата и кадры

Среднесписочная численность персонала Общества за 2025 год составила 8108 человек.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2024 год составила 5991 человек.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2023 год составила 3693 человек.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество имело в своем составе следующие обособленные структурные подразделения невыделенные на отдельный баланс:

Подразделение	Адрес	Дата постановки/КПП
Воронеж	394006, Воронежская обл., г.Воронеж, ул.Ворошилова, д.1а	01.10.25/366545002
Владивосток	690091, г.Владивосток, Океанский пр-т, д.17	01.08.25/254045001
Екатеринбург	620014, Свердловская обл., г.Екатеринбург, ул.Хохрякова, д.10	10.05.17/667145001
Ижевск	426004, Удмуртская респ., г.Ижевск, ул.Ленина, д.21	25.10.17/184145001
Иннополис	420500, респ.Татарстан, Верхнеуслонский муниципальный р-н, городское поселение г.Иннополис, г.Иннополис, ул.Университетская, д.7	04.08.17/161545001
Казань	420107, респ.Татарстан, г.Казань, ул.Островского, здание 98	16.02.23/165545002
	420107, г.Казань, ул.Спартакoвская, д.6	01.11.25/165545003
Калининград	236040, г.Калининград, ул.Профессора Баранова, д.2Б	06.03.24/390045001
Краснодар	350000, Краснодарский край, г.Краснодар, ул.им.Буденного, д.117/2	01.11.25/230845002
Красноярск	г.Красноярск, ул.Взлетная, зд.15Ж	
Наро-Фоминск	143300, МО, г.наро-Фоминск, ул.Кольцевая, д.4	01.12.25/503045001
Нижн.Новгород	603000, Нижегородская обл., г.Нижний Новгород, ул.Алексеевская, д.10/16	03.03.17/526045001
Новосибирск	630007, Новосибирская обл., г.Новосибирск, ул.Советская, д.5	14.04.17/540745001
Новосибирск (Академгородок)	630090, Новосибирская обл., г.Новосибирск, ул.Николаева, д.11	20.06.23/547345001
Омск	644099, г.Омск, ул.Гагарина, д.14 - КПП - 550345002	01.07.23/550345002
Пермь	614010, Пермский край, г.Пермь, ул.Куйбышева, д.95б	30.04.21/590445001
Ростов-на-Дону	344022, Ростовская обл., г.Ростов-на-Дону, ул.Суворова, д.91	20.12.17/616345001
Рязань	390000, Рязанская обл., г.Рязань, ул.Кудрявцева, д.5б	15.01.18/623445001
Самара	443080, Самарская обл., г.Самара, Московское ш., д.4а, стр.2	01.06.25/631645002
Саратов	410012, г.Саратов, ул.Московская, д.66	01.11.25/645245001
Севастополь	299053, г.Севастополь, ул.Руднева, д.41	03.06.24/920045001

Сочи	354340, Краснодарский край, г.Сочи, Адлерский р-н, Триумфальный пр-д, д.1	02.07.18/237845001
Санкт-Петербург	195160, г.Санкт-Петербург, муниципальный округ Финляндский округ вн.тер.г., Свердловская наб., д.44, стр.2	01.10.25/780445001
Томск	634034, Томская обл., г.Томск, ул.Советская, д.78 (с 01.02.23)	01.02.23/700045001
Таганрог	347900, Ростовская обл., г.Таганрог, ул.Чехова, д.98А	01.11.23/615445001
Тюмень	г.Тюмень, ул.Ямская, д.122	01.12.25/720345001
Уфа	450076, Башкортостан, Уфа, Верхнеторговая площадь, д.6	01.05.25/027445001
Челябинск	454091, Челябинская обл., г.Челябинск, ул.Кирова, д.159	01.04.21/745345001
Чебоксары	428034, г.Чебоксары, ул.Новоилларионовская, д.47, корп.1	01.11.24/210045001
Ярославль	150040, г.Ярославль, пл.Труда, д.1	28.10.24/760445001

В соответствии с уставом для обеспечения функционирования Общества созданы исполнительные и контрольные органы.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества в лице генерального директора, действующего на основании Устава.

Общество осуществляет деятельность в области разработки программного обеспечения, предусмотренную Уставом и числится в реестре аккредитованных организаций осуществляющих деятельность в области информационных технологий № 6663 от 29.12.2016

Аудитор Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «А2-АУДИТ».

ООО «А2-АУДИТ» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: Свидетельство о членстве в саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ – 11606057796.

Раздел 2. Учетная политика

Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности

Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, действующих федеральных стандартов бухгалтерского учета (далее – ПБУ, ФСБУ), а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Предприятие не относится к субъектам малого предпринимательства.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе Учетной политики, утвержденной Приказом №бн Генерального директора от 28.12.21. г. (с изменениями, внесенными приказами от 12.07.22 и 25.12.23

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

2.1. Подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс:

Отражение разовых платежей по договорам страхования (авансы) в бухгалтерском балансе: данные суммы формируют показатель по строке 1230 «Дебиторская задолженность» в разд. II баланса (краткосрочная дебиторская задолженность (срок – менее 12 месяцев).

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе и Отчете о движении денежных средств учтены следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных и валютных счетах;
- краткосрочные депозиты (овернайты).

Подходы, применяемые организацией для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений: к денежным эквивалентам Организация относит банковские депозиты на срок размещения до трех месяцев.

Отчет о финансовых результатах

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99): в отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы от реализации имущества и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов);

Доходы и расходы отражены отдельно по каждому виду деятельности.

В 2025 г. основной вид деятельности, согласно основному ОКВЭД. – 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в табличной и текстовой форме

2.2. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

Исправления не вносились

2.3. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты ЦБ РФ к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Валюта	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883

Курсовые разницы, возникшие в течение отчетного года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прибылей и убытков и отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов свернуто.

2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, отнесены к краткосрочной, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Организация осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Долгосрочная дебиторская задолженность отражается по группе статей «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

2.5. Нематериальные активы

Первоначальной стоимостью нематериального актива, полученного по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, увеличенная на сумму дополнительных расходов, связанных с поступлением и обеспечением условий для использования нематериального актива в запланированных целях.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости и проверка на обесценение нематериальных активов в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не производится.

Амортизация по НМА и НИОКР с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Общество имеет на балансе следующие НМА на 31.12.25

«Дополнительный модуль к программному продукту 1С ЗУП - ПП»
«Платформа Корпоративного Обучения (EDU) - ПП»
«Платформа Подбора Персонала (CANDY) - ПП»
«ПО автоматизации тестирования и интеграции ETL задач (CICD) - ПП»
«ПО для анализа данных Helicopter - ПП»
«ПО для работы с данными DWH Core - ПП»
«ПО доставки данных в Платформу данных (Data Platform Ingest) - ПП»
«ПО единой точки доступа Платформы данных (TVintageDB)) - ПП»
«ПО нереляционного ETL (Nifi) - ПП»
«ПО планировщик Платформы данных (Moebius) - ПП»
«ПО стримингового ETL (Unicorn) - ПП»
«Центр Управления Компенсациями и Бенефитами (C&B) - ПП»
VAS. Командировки и авансовые отчеты (30775 от 14.11.2025)
EDMS. Электронный документооборот (31247 от 15.12.2025)
Notification Center (26454 от 12.02.2025)
Safeliner
Spirit (27811 от 06.05.2025)
T-Voice Vektor Model
Диалоговая платформа (Dialog Platform)
Игра для мобильных устройств
Карма в помощь
Лицензия LyriX Server Enterprise
Лицензия на право использования ПО "Spirit Core"
Лицензия на Программу для ЭВМ «Единая Платформа Договоров и Платежей (Agreements Core)»
Лицензия на Программу для ЭВМ «Корпоративная Платформа Документооборота (EDMS Core)»
Лицензия на Программу для ЭВМ «Платформа Деловых Поездок»
Лицензия.ЭНН.РАН.Хантер План (2 шт.)
Платформа для интервью и тестовых заданий Digital Interview (30999 от 26.11.2025)
Платформа конфиденциальной обработки

данных нескольких сторон (Confidential Data Platform)
Платформа Наблюдаемости Sage Observability (26581 от 12.02.2025)
Платформа согласования договоров и оплаты счетов Agreements
Платформа управления базами данных "Database as a Service"
Платформа управления объектными хранилищами "S3 as a Service"
ПО "amoCRM", тариф расширенный
ПО "INFLEX"
ПО "Unidraw" (28579 от 23.06.2025)
ПО "VoiceKit API Голосовая биометрия (VB)
ПО "VoiceKit API Распознавание речи (STT)
ПО "VoiceKit API Синтез голоса"
ПО "Единая Платформа Информирования о Сбоях"
ПО "Корпоративный мессенджер Time" (28364 от 06.06.2025)
ПО "Мониторинг ИТ-систем и процессов (Sage Monitoring)
ПО "Программный комплекс обработки транзакций в сетях распределенного реестра"
ПО "Сервис распознавания лиц"
ПО TQM
Программный комплекс Интернет-эквайринга (29159 от 31.07.2025)
Сервис интеграции с криптовалютными биржами
Статист (30252 по 22.10.2025)
T-Видеозвонки (28179 от 19.05.2025)
T-Облако (27114 от 19.03.2025)
T-чат

На отчетную дату Обществом произведена проверка срока полезного использования на предмет его уточнения. Необходимость уточнения не выявлена.

2.6. Основные средства

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основного средства (при единовременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 6/2020) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

Объекты недвижимости, подлежащие государственной регистрации, принимаются к учету в составе основных средств, не зависимо от даты начала и окончания государственной регистрации.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, до момента их передачи в эксплуатацию отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Здания, машины, оборудование и другие основные средства» с последующим списанием на расходы периода в момент передачи в эксплуатацию.

Основные средства оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Организация проверяет основные средства и капитальные вложения в них на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объектов к учету по их видам исходя из предполагаемого срока их использования, на основании рекомендаций технических служб.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным видам основных средств приведены ниже.

Виды основных средств	Сроки полезного использования основных
Офисное оборудование	3– 5 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	1-2 года

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств является не существенной (принимается равной нулю), в случае если разница между предполагаемым доходом и расходом от выбытия объекта составляет не более 100 000 рублей.

2.7. Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Организация осуществляет отпуск и списание запасов, приобретенных для конкретных проектов, договоров и не являющихся взаимозаменяемыми, по себестоимости каждой единицы. При этом себестоимость единицы включает все расходы (в том числе ТЗР), связанные с приобретением данных запасов.

Способ расчета себестоимости запасов при их отпуске в производство (отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов) (п. 36 ФСБУ 5/2019): по средней себестоимости.

Списание в производство (эксплуатацию) специальной оснастки, не удовлетворяющей критериям признания основных средств, и специальной одежды производится одновременно в момент ее передачи в производство (эксплуатацию).

Стоимость тары (в том числе многооборотной), право собственности на которую принадлежит организации, за исключением тары-оборудования, удовлетворяющей критериям признания основных средств, относится на расходы организации в момент передачи указанной тары в эксплуатацию

2.8. Финансовые вложения

Общество осуществляло выдачу краткосрочных займов аффилированным компаниям.

Общество выкупило 100% доли в УК "Т-Финтех разработка" Белоруссия, г.Минск

2.9. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты.

2.10. Займы и кредиты

В течение отчетного периода Обществом привлекались заемные денежные средства для целей ремонта арендуемых офисных помещений.

2.11. Налоги

Общество применяет пониженную ставку для налога на прибыль 5% в соответствии с п.1.15 ст.284 НК РФ.

2.12. Выручка, прочие доходы

Организация признают выручку в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

В случаях, когда в ПБУ 9/99 по конкретному вопросу учета выручки не установлены способы ведения бухгалтерского учета, соответствующий способ разрабатывается исходя из требований МСФО (IFRS) 15.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг (не долгосрочного характера) признается, когда работа/услуга считается выполненной/принятой.

Работа/услуга считается выполненной/принятой на дату подписания акта приема-передачи работ (услуг) обеими сторонами, если иное не предусмотрено договором о выполнении работ (оказании услуг), а также требованиями законодательных и нормативных актов.

Доходы организации полученные в текущем периоде, но относящиеся к следующему отражаются в учете, как доходы будущих периодов с использованием счета 98 в зависимости от условий конкретного договора. Такие доходы признаются в составе доходов в отчете о финансовых результатах Организации при наступлении отчетного периода, к которому они относятся.

В отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов и расходов показываются свернуто:

- доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы, в связи с уменьшением их стоимости;
- прочие доходы и расходы.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления по мере готовности работы, услуги, продукции или по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом отсутствовала.

Выручке, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами отсутствовала.

2.13. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Себестоимость продаж включает прямые расходы, относящиеся к коммерческой деятельности:

заработная плата сотрудников и страховые взносы с ФОТ, командировочные расходы, расходы на поиск, подбор, обучение основного персонала.

Общество не ведет попроектный учет, поэтому управленческие расходы не рассчитываются для каждого направления разработки. Управленческие расходы за период полностью включаются в расходы по обычным видам деятельности.

2.14. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы, отражены в отчетности при сроке их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»);
- более 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

2.15. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам организации относятся:

- открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 3-х месяцев (в том числе, депозиты до востребования);
- средства займов со сроком возврата заимодавцу на следующий рабочий день.

В Отчете о движении денежных средств организация показывает наличие денежных средств в иностранной валюте по курсу ЦБ РФ, действующему на отчетные даты, а движение денежных средств в иностранной валюте в течение отчетного периода – по курсу ЦБ РФ на даты совершения операций в иностранной валюте.

Движение денежных средств, связанное с покупкой или продажей иностранной валюты, отражается в Отчете о движении денежных средств сальдировано. Прибыли и убытки от операций по покупке и продаже иностранной валюты отражаются по строкам «Прочие доходы» и «Прочие расходы» по текущей деятельности Отчета о движении денежных средств.

2.16. Учет аренды

Организация ведет учет объектов учета аренды в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и МСФО (IFRS) 16 «Аренда».

2.17. Инвентаризация активов и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утв. Приказом Минфина России от 13.01.2023 г. № 4Н.

3. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

3.1. Нематериальные активы (строка 1110 Бухгалтерского баланса)

Информация по разделу «Нематериальные активы и результаты исследований и разработок» дополняется таблицами 3 «Нематериальные активы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

По состоянию на 31.12.2025 тест на обесценение нематериальных активов с определенным сроком полезного использования не проводился ввиду отсутствия признаков обесценения.

3.2. Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

Информация о наличии, составе и движении основных средств приведена в таблицах к 4 «Основные средства», пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2025 тест на обесценение основных средств не проводился ввиду отсутствия признаков обесценения.

тыс.руб

Наименование	Год	Первоначальная стоимость	Амортизация
Неотделимы улучшения в помещении	31.12.2025 г.	4 631 532	-48 558
Офисное оборудование	31.12.2025 г.	4 642 261	-875 025
Прочие	31.12.2025 г.	83 563	-1 283

Информация по основным средствам, полученным в аренду, на 31.12.2025 представлена в таблице:

Характеристики (местонахождение, площадь, количество единиц или другое)	Арендодатель	Период аренды	Срок полезного использования ППА (месяцев)
г.Воронеж, ул.Ворошилова, д.1а	Энергия ООО	23.07.2024-22.07.2034	120
Приморский край, г.Владивосток, Океанский, д.17, пом.203 пр-кт эт.2,	Т-Технологии МКПАО	31.07.2025-28.02.2029	43
г.Екатеринбург, ул.Хохрякова, дом 10	НД-Инвест ООО	01.10.2024-31.01.2029	51
г.Екатеринбург, ул.Хохрякова, дом 10	НД-Инвест ООО	01.10.2025-30.09.2030	59
Удмуртская республика, г.Ижевск, ул. Ленина, д.21	ИП Липина О.И.	01.05.2025-31.10.2026	17
Респ. Татарстан, Верхнеуслонский р-н, г.Иннополис,	Иннополис ОЭЗ АО	12.07.2017-31.12.2028	84

ул. Университетская, д.7			
Респ. Татарстан, Верхнеуслонский р-н, г.Иннополис, ул. Университетская, д.5	Иннополис ОЭЗ АО	07.08.2025- 04.08.2030	60
г.Казань, ул.Спартаковская, дом 6	Урман ООО	16.10.2024- 15.10.2029	60
г.Казань, ул. Островского, д.98	Урбан ООО	01.05.2025- 01.02.2028	33
Краснодарский край, ГО г.Краснодар, г.Краснодар, ул.им.Буденного, д.117/2	Лепта Капитал ООО	14.02.2025- 13.02.2030	60
Красноярский край, ГО г.Красноярск, г.Красноярск, ул.Взлетная, зд.15Ж, пом.9	ИП Козин В.В.	10.12.2024- 09.12.2034	120
Москва, ул. 2-я Хуторская, д.38А, стр.26, эт.4, пом. VIII,ком.10	ТБАНК АО	01.07.2025- 28.02.2029	43
Нижегородская область, г.Нижний Новгород, ул.Алексеевская, д.10/16	ИП Аистов В.В.	01.12.2024- 31.01.2027	25
Нижегородская область, г.Нижний Новгород, ул.Алексеевская, д.10/16	Рона-10/16 ООО	01.12.2024- 31.01.2029	49
Новосибирская обл., г.Новосибирск, ул.Советская, д.5	Кронос ООО	01.09.2024- 31.12.2028	51
г.Новосибирск, ул.Николаева, д.11	Академпарк АО	01.05.2025- 30.09.2026	16
г.Новосибирск, ул.Николаева, д.11	Академпарк АО	01.05.2025- 30.09.2027	28
г. Омск, ул. Гагарина, дом 14 (офис 506)	Современный офис ООО	01.05.2025- 04.04.2028	35
Пермский край, г. Пермь, Свердловский район, ул. Куйбышева 95б	Пермь-констракшн ООО	01.05.2025- 01.02.2029	45
Пермский край, г. Пермь, Свердловский район, ул. Куйбышева 95б	Пермь-констракшн ООО	01.05.2025- 31.12.2028	43
г.Ростов-на-Дону, ул. Суворова, дом 91	Концерн "Покровский" АО	01.05.2025- 31.01.2027	20
г.Ростов-на-Дону, ул. Суворова, дом 91	Концерн "Покровский" АО	01.07.2025- 17.11.2027	28
г.Рязань, ул. Кудрявцева, д. 56	ИП Баталова И.А. - 50%, ИП Новикова И.Ю. - 50%	01.05.2025- 31.12.2025	-

г.Самара, Московское шоссе, 4А, стр.2	Группа компаний Анион ООО	01.08.2024-30.06.2029	58
Санкт-Петербург, внутригородское муниципальное образование Санкт-Петербурга муниципальный округ Финляндский округ, Свердловская набережная, д.44, стр.2	Бизнес-парк Полюстрово ООО	01.02.2024-31.12.2033	118
г.Саратов, ул.Московская, 66, лит.Б	Саратов Диджитал ООО	24.01.2025-31.07.2029	54
Краснодарский край, г.Сочи, Адлерский район, пр.Триумфальный, д.1	УК НТЦ Сириус АО	01.06.2018-31.12.2028	84
Краснодарский край, г.сочи, Адлерский р-н, с.Эстосадок, наб.Лаванда, д.2	Роза Хутор ООО	01.06.2025-31.05.2030	59
г.Таганрог, ул.Чехова, 98-а	ИП Ливенцев А.В.	01.05.2025-03.10.2028	41
Ростовская область, г. Таганрог, ул. Петровская, д. 89-б	Премьер ООО	22.07.2025-21.07.2030	60
Томская область, г.Томск, ул.Советская, д.78	Еланско-Спасское ООО	01.10.2024-11.11.2028	49
г.Томск, ул.Советская, д.78	Еланско-Спасское ООО	01.10.2025-15.06.2030	56
Республика Башкортостан, г.Уфа, Верхнеторговая площадь, д.6	Верхнеторговая площадь ООО	16.09.2024-31.08.2029	59
г.Челябинск, ул.Кирова, 159	Бизнес-Сити ООО	01.09.2024-31.12.2028	51
г.Челябинск, ул.Кирова, 159	Бизнес-Сити ООО	01.09.2024-14.08.2028	47

3.3 Финансовые вложения

Информация по финансовым вложениям приведена в таблице 5 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

руб.

Финансовые вложения	сумма займа на 01.01.2025	Выдали	Вернули	сумма займа на 31.12.2025
Выданные краткосрочные займы	835 000 000,00	359 000 000,00	99 000 000,00	1 095 000 000,00

Общество произвело покупку доли в УК:

руб.

Компания	Стоимость покупки доли
ООО "Т-Финтех разработка" Минск	730 100 000,00

3.4 Запасы

Информация о наличии, составе и движении запасов приведена в таблице 6.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.5 Прочие внеоборотные и оборотные активы (строка 1260 Бухгалтерского баланса)

В составе прочих оборотных активов по строке 1260 отражены в т.ч. лицензии

3.6 Отложенные налоговые активы (строка 1180 Бухгалтерского баланса) и Отложенные налоговые обязательства (строка 1420 Бухгалтерского баланса)

Отложенные налоговые активы (ОНА), руб

Вид актива	сумма на 31.12.25
Внеоборотные активы	45 288 359,39
Нематериальные активы	2 989 067,00
Основные средства	596 693,15
Оценочные обязательства и резервы	132 339 077,46
Расходы будущих периодов	51 479 004,30
Арендные обязательства	392 575 287,12
Итого	625 267 488,42

отложенные налоговые обязательства (ОНО), руб

Вид обязательства	сумма на 31.12.25
Внеоборотные активы	52 110 207,49
Доходы будущих периодов	154 588,15
Недостачи и потери от порчи ценностей	1 782,20
Нематериальные активы	46 349 988,32
Основные	257 105 032,00

средства	
Проценты по обязательствам	105 177 115,75
Итого	460 898 713,91

3.7 Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

Информация по разделу Дебиторская задолженность представлена в таблицах 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 7.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В таблице 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются без исключения (сворачивания) дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде

		2025	2024	тыс, руб 2023
Дебиторская задолженность	1230	7 247 829	8 704 150	2 015 090
в том числе:				
Расчеты с покупателями и заказчиками		6 187 755	4 033 329	1 890 411
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		645 999	3 715 056	25 380
Расчеты по налогам и сборам		64 698	84	253
Сальдо по ЕНС		141 477	381	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		6 411	3 415	868
Расчеты с персоналом по оплате труда		493	430	746
Расчеты с подотчетными лицами		29 962	32 436	22 498
Расчеты с персоналом по прочим операциям		965	4 439	2 756
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		130 344	910 518	8 182
Расходы будущих периодов		39 725	6 062	63 996

В 2025 г. резерв в отношении сомнительной дебиторской задолженности в бухгалтерском и налоговом учете изменялся. На 31.12.2025 г. резерв в отношении сомнительной дебиторской задолженности в бухгалтерском учете составил -3323 тыс. руб.

3.8 Денежные средства (строка 1250 Бухгалтерского баланса)

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов представлен в таблице:

Показатель	тыс. руб.		
	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023
Денежные средства на расчетных счетах	1 429 907	744 649	202
Денежные средства, размещенные на депозитах на срок не более 3-х месяцев	6 000 000		
Итого:	7 429 907	744 649	202

Ограничений на использование денежных средств на отчетную дату нет.

Движение денежных средств за отчетный период представлено в Отчете о движении денежных средств.

3.9 Кредиторская задолженность

Информация по разделу приведена в табличных формах 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2025 в составе краткосрочной кредиторской задолженности Общества числится текущая (непросроченная) задолженность перед поставщиками и подрядчиками, персоналом организации, налоговыми органами, внебюджетными фондами и прочими кредиторами.

		2025	2024	тыс. руб. 2023
Кредиторская задолженность	1520	6 023 426	1 958 180	1 167 840
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		2 125 476	53 430	42 288
Расчеты с покупателями и заказчиками		13 791	8 334	4 562
Расчеты по налогам и сборам		13 691	4	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		2 474 559	1 533 327	1 061 373
Сальдо по ЕНС		-	-	47 141
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		674 387	94 944	6 556
Расчеты с персоналом по оплате труда		78	30	30
Расчеты с подотчетными лицами		477	51	295
Расчеты с персоналом по прочим операциям		-	-	3
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		2 996	-	1 997
Обязательство по аренде		717 971	267 928	3 588

В долгосрочной кредиторской задолженности отражены расчеты по аренде

3.10 Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса)

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице 8.3 «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

	тыс. руб.		
Виды резервов	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023
Обязательства на оплату предстоящих отпусков	2 646 782	1 749 155	967 605

3.11 Капитал и резервы

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 года, на 31.12.2024 года и на 31.12.2023 года составлял 10 тыс. руб.

Дивиденды

По итогам хозяйственной деятельности за 2025-2023 дивиденды не начислялись и не выплачивались.

3.12 Доходы по обычным видам деятельности (строки 2110 и 2021 отчета о финансовых результатах)

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (минус налог на добавленную стоимость) и себестоимость представлены в таблице:

тыс.руб

Наименование показателя	за 2025 г.		за 2024 г.		За 2023 г.	
	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
Всего	49 048 498	-32 526 843	32 927 061	-22 765 047	17 911 847	-15 326 656
Разработка и модификация ПО, тех поддержка, лицензии	49 015 784	-32 526 843	32 922 724	-22 765 047	17 911 847	-15 326 656
Аренда/субаренда	32 714		4 337			

3.13 Расходы по обычным видам деятельности отчета о финансовых результатах

Расходы по обычным видам деятельности отражены в Отчете о финансовых результатах и представлены в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.	за 2023 г.
Материальные затраты	833 083	107 206	23 141
Расходы на оплату труда	37 830 530	26 821 250	15 024 255
Отчисления на социальные нужды	3 010 995	1 197 523	669 336
Амортизация	1 260 472	619 908	187 083
Прочие затраты	2 886 363	1 237 364	818 638
Итого расходы по обычным видам деятельности	45 821 443	29 983 251	16 722 453

в том числе:

коммерческие расходы за 2023, 2024, 2025 – 152 328, 1 545 848, 2 336 475

управленческие расходы за 2025 – 10 958 124 тыс. руб. за 2024 г. – 5 672 356 тыс. руб., за 2023 г. – 1 243 469 тыс. руб.

3.14 Чистая прибыль отчетного периода

В 2025 году показатель «Чистый убыток/ (прибыль) отчетного периода» составил 2 553 534 тыс.руб

3.15 Кредиты и займы

тыс.руб

Наименование Займодавец (Кредитора)	Номер и дата договора	Процентная Ставка	Долг на 31.12.2025	Дата возврата займа (кредита)	Срока Баланса
АО «ТБанк» (тело кредита)	258КЛ-24 от 03.10.2024	2/5 ключевой ставки	10 280 728	27.12.2030	1410
АО «ТБанк» (проценты)	258КЛ-24 от 03.10.2024	2/5 ключевой ставки	4 442		1510

3.16 Связанные стороны

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учёту «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н. Согласно п.16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», информацию о связанных сторонах не раскрываем, поскольку такое раскрытие может привести к потерям экономического характера и урону деловой репутации Общества и его контрагентов, а также связанных с ним сторон.

Бенефициарным владельцем Общества по состоянию на 31.12.2025 является гражданин РФ.

Информация, позволяющая идентифицировать бенефициарного владельца, не раскрывается на основании п.16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», поскольку такое раскрытие может привести к потерям экономического характера и урону деловой репутации Общества и его контрагентов, а также связанных с ним сторон.

3.17 Вознаграждение основному управленческому персоналу

В соответствии с пунктом 11 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», под основным управленческим персоналом организации понимаются генеральный директор.

Информация о вознаграждении не раскрывается на основании п.16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Займы управляющему персоналу Обществом не предоставлялись.

3.18 Информация о системе внутреннего контроля

Система внутреннего контроля Общества предусматривает эффективное разделение обязанностей, права доступа, процедуры утверждения и сверки, обучение персонала, а также процедуры оценки и мониторинга.

В целях обеспечения сохранности активов Обществом по состоянию на 31.12.2025 году проведены:

Инвентаризация расчетов с контрагентами – дебиторами;

Инвентаризация производственно–материальных запасов, товаров и готовой продукции

Инвентаризация финансовых вложений;

Инвентаризация расходов будущих периодов;

Инвентаризация денежных средств на счетах банка;
Инвентаризация проводилась на основании приказов
Результаты инвентаризации оформлены документами по установленной форме и отражены в бухгалтерском учете и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.19 Изменения оценочных значений

Изменений оценочных значений, которые могли бы существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период и бухгалтерскую отчетность за будущие периоды, не производилось.

3.20 Информации по сегментам

Обществом не является эмитентом ценных бумаг, поэтому не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности в соответствии с п.2 Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010).

3.21 Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

К таким рискам относятся рыночный риск, кредитный риск и риск ликвидности.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности.

Рыночный риск - это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров в том числе риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары. Влияние остальных видов рисков, по мнению руководства, является незначительным.

Кредитный риск - это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью прежде всего, в отношении дебиторской задолженности.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства.

Другие виды рисков

Правовые риски, связанные с изменением валютного и таможенного регулирования, рассматриваются Обществом, как несущественные.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства ввиду того, что российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам с привлечением экспертов в данной области. Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные

дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют существенные факты, которые могли бы оказать значительное негативное воздействие на уменьшение числа ее покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемой продукции (работ, услуг), соблюдении сроков выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как оказывающие умеренное влияние на операции Общества.

Руководство Общества полагает, что при наличии всех вышеперечисленных рисков оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию финансовой и экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

В условиях реализации санкционных рисков руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и осуществляет оценку вероятности наступления негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества в обозримом будущем, так как Общество:

- не имеет займов в иностранной валюте;
- не ожидает существенных изменений, связанных с производственными цепочками, логистикой и продажами.

Вместе с тем неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия наступивших после отчетной даты событий в денежном выражении.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов

3.22 Непрерывность деятельности

Общество применяет принцип непрерывности деятельности при подготовке бухгалтерской отчетности за 2025 год.

В 2025 году на деятельность организаций в Российской Федерации оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с политической обстановкой.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Общество не имеет планов или намерений на 2026 год, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Кроме того, Общество не имеет никаких планов прекращения какой-либо деятельности. По оценке руководства Общество способно продолжать непрерывно свою деятельность. Руководству Общества не известно ни о каких событиях или условиях, которые могут вызвать значительные сомнения в способности ООО «ТЦР» продолжать свою деятельность.

3.23 События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год отсутствовали факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

В 2025 году Общество будет продолжать деятельность в области разработки программного обеспечения и планирует расширять рынок сбыта на территории РФ по разработке собственного ПО и продаже лицензий

Программы ЭВМ	За 2025 г.	11 980	-	379 496	-	(43 528)	(347 948)	-	-
	За 2024 г.	-	-	357 109	-	-	(296 549)	60 560	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	48 581	-	949 891	-	-	(998 471)	-	-
	За 2024 г.	-	-	13 379	-	-	(13 379)	-	-
в том числе:									
Программы ЭВМ	За 2025 г.	48 581	-	949 891	-	-	(998 471)	-	-
	За 2024 г.	-	-	13 379	-	-	(13 379)	-	-

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		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 417 467	(610 234)	7 939 889	-	-	(314 632)	-	-	-	-	-	9 357 356	(924 866)
	За 2024 г.	852 321	(384 954)	565 146	-	-	(225 280)	-	-	-	-	-	1 417 467	(610 234)
в том числе:														
Неотделимые улучшения в помещении	За 2025 г.	1 204	(422)	4 630 328	-	-	(48 136)	-	-	-	-	-	4 631 532	(48 558)
	За 2024 г.	450	(317)	754	-	-	(105)	-	-	-	-	-	1 204	(422)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 415 439	(609 307)	3 226 822	-	-	(265 718)	-	-	-	-	-	4 642 261	(875 025)
	За 2024 г.	851 174	(384 255)	564 265	-	-	(225 052)	-	-	-	-	-	1 415 439	(609 307)
Прочие	За 2025 г.	824	(505)	82 739	-	-	(778)	-	-	-	-	-	83 563	(1 283)
	За 2024 г.	697	(382)	127	-	-	(123)	-	-	-	-	-	824	(505)
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.	5 012 875	(374 739)	1 128 757	(182 330)	23 479	(758 606)	-	-	-	5 959 302	(1 109 866)
	За 2024 г.	34 225	(12 128)	4 979 301	(651)	-	(362 611)	-	-	-	5 012 875	(374 739)
в том числе:												
Арендованные помещения	За 2025 г.	5 012 875	(374 739)	1 128 757	(182 330)	23 479	(758 606)	-	-	-	5 959 302	(1 109 866)
	За 2024 г.	34 225	(12 128)	4 979 301	(651)	-	(362 611)	-	-	-	5 012 875	(374 739)

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	13 281 926	5 445 369	489 464
в том числе:			
Арендованные помещения и неотделимые улучшения	9 432 410	4 638 918	22 230
Офисное оборудование	3 767 236	806 132	466 919
Прочие	(82 280)	319	315
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Офисное оборудование	-	-	-

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	(618)	-	-
в том числе:			
Офисное оборудование	(618)	-	-

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.	40	-	730 100	-	-	-	-	-	730 140	-
	За 2024 г.	15 107	-	-	(15 067)	-	-	-	-	40	-
в том числе: паи и акции	За 2025 г.	40	-	730 100	-	-	-	-	-	730 140	-
	За 2024 г.	15 107	-	-	(15 067)	-	-	-	-	40	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	835 000	-	359 000	(99 000)	-	-	-	-	1 095 000	-
	За 2024 г.	86 890	-	775 000	(26 890)	-	-	-	-	835 000	-
в том числе: займы	За 2025 г.	835 000	-	359 000	(99 000)	-	-	-	-	1 095 000	-
	За 2024 г.	86 890	-	775 000	(26 890)	-	-	-	-	835 000	-
Итого	За 2025 г.	835 040	-	1 089 100	(99 000)	-	-	-	-	1 825 140	-
	За 2024 г.	101 997	-	775 000	(41 957)	-	-	-	-	835 040	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	4 011	-	864 083	(865 938)	-	-	X	X	2 156	-
	За 2024 г.	-	-	113 839	(109 828)	-	-	X	X	4 011	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	4 011	-	864 083	(865 938)	-	-	-	-	2 156	-
	За 2024 г.	-	-	113 839	(109 828)	-	-	-	-	4 011	-

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.	8 704 150	-	7 051 108	-	(8 507 429)	-	-	-	7 247 829	-
	За 2024 г.	2 015 090	-	8 685 477	-	(1 996 417)	-	-	-	8 704 150	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 713 056	-	489 138	-	(452 263)	-	-	-	645 999	-
	За 2024 г.	25 380	-	3 711 070	-	(23 394)	-	-	-	609 124	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 033 329	-	6 191 366	-	(4 034 991)	-	-	-	6 187 755	-
	За 2024 г.	1 890 411	-	4 029 374	-	(1 885 205)	-	-	-	4 033 329	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	910 518	-	269 191	-	(1 049 365)	-	-	-	130 344	-
	За 2024 г.	8 182	-	1 228 753	-	(326 417)	-	-	-	910 518	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	84	-	64 614	-	-	-	-	-	64 698	-
	За 2024 г.	253	-	-	-	(169)	-	-	-	84	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	381	-	141 096	-	-	-	-	-	141 477	-
	За 2024 г.	-	-	381	-	-	-	-	-	381	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3 415	-	2 996	-	-	-	-	-	6 411	-
	За 2024 г.	868	-	2 548	-	-	-	-	-	3 415	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	430	-	158	-	(95)	-	-	-	493	-
	За 2024 г.	746	-	243	-	(559)	-	-	-	430	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	32 436	-	19 853	-	(22 327)	-	-	-	29 962	-
	За 2024 г.	22 498	-	22 910	-	(12 972)	-	-	-	32 436	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	4 439	-	965	-	(4 439)	-	-	-	965	-
	За 2024 г.	2 756	-	4 439	-	(2 756)	-	-	-	4 439	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	6 062	-	39 725	-	(6 062)	-	-	-	39 725	-
	За 2024 г.	63 996	-	6 062	-	(63 996)	-	-	-	6 062	-
Итого	За 2025 г.	8 704 150	-	7 051 108	-	(8 507 429)	-	-	X	7 247 829	-
	За 2024 г.	2 015 090	-	8 685 477	-	(1 996 417)	-	-	X	8 704 150	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	9 022 550	6 842 436	-	(553 991)	-	-	15 310 995
	3а 2024 г.	18 346	9 004 203	-	-	-	-	9 022 550
в том числе:								
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	4 866 406	717 852	-	(553 991)	-	-	5 030 267
	3а 2024 г.	18 346	4 848 060	-	-	-	-	4 866 406
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	4 156 144	6 124 584	-	-	-	-	10 280 728
	3а 2024 г.	-	4 156 144	-	-	-	-	4 156 144
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 958 180	4 720 045	-	(654 798)	-	-	6 023 426
	3а 2024 г.	1 167 840	886 529	-	(96 189)	-	-	1 958 180
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	53 430	2 704 176	-	(632 130)	-	-	2 125 476
	3а 2024 г.	42 288	53 419	-	(42 277)	-	-	53 430
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	8 334	13 417	-	(7 960)	-	-	13 791
	3а 2024 г.	4 562	8 242	-	(4 471)	-	-	8 334
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	2 996	-	-	-	-	2 996
	3а 2024 г.	2 004	-	-	(2 004)	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	268 058	460 806	-	(10 893)	-	-	717 971
	3а 2024 г.	3 589	264 470	-	-	-	-	268 058
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	4	17 450	-	(3 764)	-	-	13 691
	3а 2024 г.	-	4	-	-	-	-	4
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	1 533 327	941 232	-	-	-	-	2 474 559
	3а 2024 г.	1 061 373	471 954	-	-	-	-	1 533 327
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	47 141	-	-	(47 141)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	94 944	579 442	-	-	-	-	674 387
	3а 2024 г.	6 556	88 388	-	-	-	-	94 944
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	30	48	-	-	-	-	78
	3а 2024 г.	30	-	-	-	-	-	30
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	51	477	-	(51)	-	-	477
	3а 2024 г.	295	51	-	(295)	-	-	51
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	3	-	-	(3)	-	-	-

Итого	За 2025 г.	10 980 730	11 562 481	-	(1 208 789)	-	X	21 334 421
	За 2024 г.	1 186 186	9 890 732	-	(96 189)	-	X	10 980 730

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.	1 749 155	6 857 184	5 959 557	-	2 646 782
	За 2024 г.	967 604	781 550	-	-	1 749 155
в том числе: Резерв годового бонуса (2025)	За 2025 г.	-	5 959 557	5 959 557	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 749 155	897 627	-	-	2 646 782
	За 2024 г.	967 605	781 550	-	-	1 749 155

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	833 083	107 206
Затраты на оплату труда	37 830 530	26 821 250
Отчисления на социальные нужды	3 010 995	1 197 523
Амортизация	1 260 472	619 908
Прочие затраты	2 886 363	1 237 364
Итого по элементам	45 821 443	29 983 251
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	45 821 443	29 983 251

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.	-	-	-	-

