



**Общество с ограниченной ответственностью
«Центр Инновационных Технологий и Разработок»
ООО «ЦИНТЕРА»
Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2025 год**

Оглавление

Бухгалтерская отчетность за 2025 г.	3
Отчет о финансовых результатах за 2025 г.	4
Чистые активы	4
Информация об организации	5
Сведения об учетной политике	5
Пояснения 3. Нематериальные активы	8
Пояснения 4. Основные средства	11
Пояснения 5. Финансовые вложения	13
Пояснения 6. Запасы	14
Пояснения 7. Дебиторская задолженность	15
Пояснения 8. Обязательства	16
Оценочные обязательства	17
Выручка	18
Пояснения 10. Расходы по обычным видам деятельности	18
Отложенный налог на прибыль	19
Информация о существенных фактах хозяйственной жизни	19
Соблюдение принципа непрерывности деятельности	19
Прочая информация	19

Бухгалтерская отчетность за 2025 г.

В тысячах рублей

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
Пояснения 4	Материальные внеоборотные активы	1150	422	442	59
Пояснения 3	Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы	1170	1 306	2 784	315
Пояснения 6	Запасы	1210	724	227	32
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	101 085	47 940	3 191
Пояснения 7	Финансовые и другие оборотные активы	1240	1 527	3 794	2 093
	БАЛАНС	1600	105 064	55 187	5 690
	ПАССИВ				
	Капитал и резервы	1300	43 723	23 722	1 157
	Долгосрочные заемные средства	1410			
	Другие долгосрочные обязательства	1450		44	61
	Краткосрочные заемные средства	1510			
Пояснения 8	Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	54 857	20 769	3 253
Пояснения 8	Другие краткосрочные обязательства	1550	6 484	10 652	1 219
	БАЛАНС	1700	105 064	55 187	5 690

Отчет о финансовых результатах за 2025 г.

в тысячах рублей

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Выручка	2110	239 802	123 267
Пояснения 10	Расходы по обычным видам деятельности	2120	(178 487)	(96 606)
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
	Прочие доходы	2340	6 463	1 008
	Прочие расходы	2350	(510)	(88)
	Налог на прибыль (доходы) организаций	2410	(18 648)	(5 015)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	48 620	22 566

Чистые активы

в тысячах рублей

	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Чистые активы	43 723	23 722	1 157

Информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Центр Инновационных Технологий и Разработок», сокращенное наименование ООО «ЦИНТЕРА», (далее - Общество), ИНН/КПП 9731049015/773101001, ОГРН 1197746466884.

Юридический и почтовый адрес: 121552, г.Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Крылатское, ул. Островная, д. 7, этаж 4, помещ. I, ком. 32.

Размер уставного капитала Общества: 20 000 рублей.

Уставный капитал полностью оплачен.

Основные виды деятельности Общества:

- a) разработка компьютерного программного обеспечения;
- b) деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая;
- c) торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая (код ОКВЭД 62.09).

Сведения об учетной политике

(А) Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним. Бухгалтерская отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту. Отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

(В) Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

(С) Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

(Д) Исправление ошибок и изменение учетной политики. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства (СМП), который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода (п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010), отражает в бухгалтерской

отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету (п. 15.1 ПБУ 1/2008).

(Е) Являясь СМП, и на основании п. 19 ПБУ 19/02, Общество осуществляет последующую оценку всех финансовых вложений по первоначальной стоимости, то есть не переоценивает по текущей рыночной стоимости финансовые вложения, по которым такая стоимость определяется, и не отражает обесценение финансовых вложений, по которым не определяются текущая рыночная стоимость, если расчет величины такого обесценения затруднителен.

(F) Общество учитывает любую аренду как краткосрочную, если договор не предусматривает выкупа и объект не будет сдаваться в субаренду (п. 11 ФСБУ 25/2018), и учитывает платежи лизингодателю в номинальной сумме без дисконтирования (п. 14 ФСБУ 25/2018).

(G) Основные средства (ОС)

Общество применяет ФСБУ 6/2020 перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 6/2020, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета). Амортизация по основным средствам начисляется (п. 35, п. 36 ФСБУ 6/2020) линейным способом. Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость ниже установленного Обществом лимита 40 000 руб. Общество обеспечивает надлежащий контроль наличия и движения таких активов, организовав забалансовый учет и контроль за такими объектами. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество не проверяет основные средства на обесценение, и, соответственно, не отражает в учете накопленное обесценение (п.3 ФСБУ 6/2020).

Общество не проверяет капитальные вложения на обесценение и оценивает капитальные вложения в основные средства по сумме, уплаченной поставщикам, подрядчикам (без дисконтирования) (п.4 ФСБУ 26/2020). Все остальные затраты, связанные с осуществлением капитальных вложений, признаются расходом периода, в котором были понесены.

(H) Нематериальные активы (НМА)

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования Общество выбирает способ начисления амортизации индивидуально для каждого объекта, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, намерений руководства Общества в отношении объекта НМА, рыночного спроса на услуги, производимые с использованием НМА. НМА амортизируются линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия к учету. Объекты НМА стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету и учитываются на забалансовом счете.

Как организация, имеющая право применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, Общество перешло на ФСБУ 14/2022 с 01.01.2024 года перспективно, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета (п.55 ФСБУ 14/2022). Согласно учетной политике, Общество при ведении учета НМА не проверяет объекты НМА на обесценение (п.3 ФСБУ 14/2022).

(I) Запасы

ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяется с отчетности за 2021 год. Общество не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как:

- оргтехника, расходные материалы к оргтехнике
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы». Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Незавершенное производство учитывается по фактической себестоимости.

Общество оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Объекты интеллектуальной собственности, приобретенные для продажи в ходе обычной деятельности, учитываются Обществом в составе запасов на счете 41 «Товары» (подп. «з» п.3 ФСБУ 5/2019).

(J) Доходы и расходы

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции. Управленческие и общехозяйственные расходы ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99). Расходы будущих периодов списываются равномерно.

(K) Оценочные обязательства

Общество формирует оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков и признает оценочное обязательство по предстоящей выплате вознаграждений работникам по итогам работы за год.

(L) Расчеты по налогу на прибыль

В отчетном периоде величина текущего налога на прибыль определялась на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендациями Фонда «НРБУ «БМЦ» «Р-100/2019-КпР «Реализация требования рациональности», Р-109/2019 - КпР «Регистр учета временных разниц», Общество не вело учет постоянных разниц. При этом раскрытие величин, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, ограничивается расчетом, приведенным в Приложении к ПБУ 18/02. В связи с переходом с 01.01.2026г на упрощенную систему налогообложения Общество списало числящиеся в учете отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО).

(M) Прочее

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п. 8 ПБУ 3/2006).

Пояснения 3. Нематериальные активы

При принятии к учету объектов НМА Обществом установлены следующие элементы амортизации:

- сроки полезного использования - 60 месяцев;

- ликвидационная стоимость – 0 руб.;

- способ начисления амортизации - линейный.

Указанные элементы амортизации не изменялись.

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

в тысячах рублей

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	778	(674)	1 372	(170)	-	2 150	(844)
	За 2024 г.	661	(661)	117	(13)	-	778	(674)
в том числе:								
Программы ЭВМ	За 2025 г.	511	(407)	1 372	(170)	-	1 883	(577)
	За 2024 г.	394	(394)	117	(13)	-	511	(407)
из них исключительные права	За 2025 г.	511	(407)	1 372	(170)	-	1 883	(577)
	За 2024 г.	394	(394)	117	(13)	-	511	(407)
Другие НМА	За 2025 г.	267	(267)	-	-	-	267	(267)
	За 2024 г.	267	(267)	-	-	-	267	(267)
из них исключительные права	За 2025 г.	267	(267)	-	-	-	267	(267)
	За 2024 г.	267	(267)	-	-	-	267	(267)

В отчетном периоде Обществом собственными силами были созданы программы для ЭВМ.

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

в тысячах рублей

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	778	(674)	1 372	(170)	-	2 150	(844)
	3а 2024 г.	661	(661)	117	(13)	-	778	(674)
в том числе:								
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	511	(407)	1 372	(170)	-	1 883	(577)
	3а 2024 г.	394	(394)	117	(13)	-	511	(407)
из них исключительные права	3а 2025 г.	511	(407)	1 372	(170)	-	1 883	(577)
	3а 2024 г.	394	(394)	117	(13)	-	511	(407)
Другие НМА	3а 2025 г.	267	(267)	-	-	-	267	(267)
	3а 2024 г.	267	(267)	-	-	-	267	(267)
из них исключительные права	3а 2025 г.	267	(267)	-	-	-	267	(267)
	3а 2024 г.	267	(267)	-	-	-	267	(267)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

в тысячах рублей

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	1 306	117
в том числе:		
Программы ЭВМ	1 189	117
из них созданные организацией	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-
в том числе:		
Программы ЭВМ	-	-
из них созданные организацией	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав.

Не имеется.

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

в тысячах рублей

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты		принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	1 372		(1 372)	-
	За 2024 г.	-	-	178		(117)	-
в том числе:							
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	1 372		(1 372)	-
	За 2024 г.	-	-	178		(117)	-
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.	-	-	-		-	-

Пояснения 4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

в тысячах рублей

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	Поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025г	832	(390)	145	(165)	977	(555)
	за 2024г	410	(351)	422	(38)	832	(390)
в том числе:							
Офисное оборудование	за 2025г	722	(387)	88	(140)	810	(527)
	за 2024г	410	(351)	312	(36)	722	(387)
Другие виды основных средств	за 2025г	110	(3)	57	(25)	167	(28)
	за 2024г	-	-	110	(3)	110	(3)

Инвестиционной недвижимости не имеется.

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Не имеется.

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

в тысячах рублей

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	422	442	59
в том числе:			
Офисное оборудование	283	335	59
Другие виды основных средств	139	107	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Не имеется.

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

в тысячах рублей

Наименование показателя	Изменения за период					На конец периода
	Период	На начало года	затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за 2025г		145	-	(145)	
	за 2024г	-	422	-	(422)	-
в том числе:						
Офисное оборудование	за 2025г		88		(88)	
	за 2024г	-	312	-	(312)	-
Другие виды основных средств	за 2025г		57		(57)	
	за 2024г	-	110	-	(110)	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Не имеется.

Пояснения 5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

в тысячах рублей

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	1 500	(1 500)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	1 500	(1 500)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	1 500	(1 500)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Иного использования финансовых вложений не было.

Пояснения 6. Запасы

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

6.1. Наличие и движение запасов

в тысячах рублей

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	227	149 711	(149 214)	724
	За 2024 г.	32	68 776	(68 581)	227
в том числе:					
Сырье и материалы	За 2025 г.	227	781	(284)	724
	За 2024 г.	32	283	(88)	227
Товары	За 2025 г.	-	1 822	(1 822)	-
	За 2024 г.	-	2 276	(2 276)	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	147 108	(147 108)	-
	За 2024 г.	-	66 216	(66 216)	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Отсутствуют.

Никакие запасы не были переданы в залог под обеспечение кредитов или кредиторской задолженности Общества по состоянию на обе даты.

Пояснения 7. Дебиторская задолженность

Перевод из долгосрочной в краткосрочную дебиторскую задолженность не производился. Сомнительная дебиторская задолженность отсутствует, создавать резерв по сомнительным долгам не потребовалось.

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2025г:

в тысячах рублей

Расчеты по авансам выданным	983
Расчеты с покупателями и заказчиками (задолженность заказчиков)	60
Расчеты с бюджетом	12
Приобретение прав на использование результатов интеллектуальной деятельности	57
Прочая дебиторская задолженность	336
Итого дебиторская задолженность:	1 448

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

в тысячах рублей

Наименование показателя	Период	На начало года по условиям договора	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)		На конец периода по условиям договора
			Поступление в рез-те хозяйственной жизни (по условиям договора)	Списано погашено	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	3 777	1 041	(3 370)	1 448
	за 2024г.	2 061	3 649	(1 933)	3 777
в том числе:					
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	628	18	(586)	60
	за 2024г.	1 338	586	(1 296)	628
Авансы выданные	за 2025 г.	504	678	(199)	983
	за 2024г.	287	338	(121)	504
Прочая	за 2025 г.	2 645	345	(2 585)	405
	за 2024г.	436	2 725	(516)	2 645
Итого	за 2025 г.	3 777	1 041	(3 370)	1 448
	за 2024г.	2 061	3 649	(1 933)	3 777

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Отсутствует.

Пояснения 8. Обязательства

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2025г:

в тысячах рублей

Расчеты с поставщиками и подрядчиками (задолженность перед поставщиками и подрядчиками)	33 336
Расчеты с бюджетом	13 623
Задолженность перед работниками	7 869
Прочая кредиторская задолженность	29
Итого кредиторская задолженность:	54 857

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

в тысячах рублей

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		Остаток на конец периода
			Поступление в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	Списано (погашено)	
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	20 769	44 838	10 750	54 857
	за 2024г.	3 253	20 833	(3 317)	20 769
в том числе:					
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	10 647	33 336	(10 647)	33 336
	за 2024г.	1 036	10 026	(415)	10 647
расчеты по налогам и взносам	за 2025 г.	9 233	4 389		13 622
	за 2024г.	2 130	9 978	(2 875)	9 233
прочая	за 2025 г.	889	7 113	(103)	7 899
	В т.ч. кредиторская задолженность перед работниками за 2025 г.	865	7 004		7 869
	за 2024г*	87	829	(27)	889
	В т.ч. кредиторская задолженность перед работниками за 2024 г.	67	798	-	865
Итого	за 2025 г.	20 769	44 838	(10 750)	54 857
	за 2024г.	3 253	20 833	(3 317)	20 769

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Отсутствуют.

Оценочные обязательства

В 2025г Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому работнику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного работником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка работника. При этом среднедневной заработок работника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

8.3. Оценочные обязательства

в тысячах рублей

Наименование показателя	Остаток на начало 2025г	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец 2025г
Оценочные обязательства - всего	10 652	-	4 168	-	6 484

в том числе:

Оценочные обязательства по оплате отпусков	9 220	-	3 614	-	5 606
Оценочные обязательства по страховым взносам с ежегодных отпусков	1 432	-	554	-	878

в тысячах рублей

Наименование показателя	Остаток на начало 2024г	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец 2024г
Оценочные обязательства - всего	1 219	9 957	474	50	10 652

в том числе:

Оценочные обязательства по оплате отпусков	1 040	8 624	410	34	9 220
Оценочные обязательства по страховым взносам с ежегодных отпусков	179	1 333	64	16	1 432

Выручка

В качестве доходов по обычным видам деятельности Обществом учитываются: поступления от продажи прав использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, поступления от продажи товаров, поступления за выполненные работы. Поступлений за оказанные услуги от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления, выручка по которым должна признаваться по мере готовности работы, услуги, продукции или по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом, в 2025г в Обществе не было.

в тысячах рублей

Наименование показателя	за 2025г.	за 2024г.
Выручка от деятельности, связанной с использованием вычислительной техники и информационных технологий	239 152	121 721
в том числе выручка от реализации неисключительных прав на программы для ЭВМ	4 491	5 177
Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки	-	1 546
Торговля оптовая компьютерами и периферийными устройствами	650	-
Итого выручка по обычным видам деятельности	239 802	123 267

Пояснения 10. Расходы по обычным видам деятельности

в тысячах рублей

Наименование показателя	за 2025г	за 2024г
Материальные затраты	2 084	2 276
Расходы на оплату труда	35 929	35 842
Отчисления на социальные нужды	5 805	5 593
Амортизация	348	201
Аренда офисных помещений	206	228
Работы субподрядчиков / услуги соисполнителей	124 903	45 510
Расходы на обучение	688	934
Прочие затраты	8 524	3 746
Итого по элементам	178 487	94 330
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	178 487	94 330

Отложенный налог на прибыль

На 01.01.2025 (по ставке налога на прибыль 25%) ОНА составляет 2 680 тыс. руб., отложенное налоговое обязательство (ОНО) – 44 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы (ОНА) в размере 2 516 тыс. руб. возникли из-за разницы в оценке резерва на оплату ежегодных отпусков работников в бухгалтерском и налоговом учете.

В связи с переходом с 1 января 2026 года на УСН Общество списало числящиеся в учете отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО) с использованием счета 99 «Прибыли и убытки» (Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденная Приказом Минфина России от 31.10.2000 N 94н, п. п. 17, 18 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02). Списание ОНА и ОНО отражено в учете на 31 декабря 2025 года.

Информация о существенных фактах хозяйственной жизни

Начислено и выплачено дивидендов единственному участнику Общества в соответствии с решением участника в размере 28 625 тыс. рублей.

Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Прочая информация

В отчетном периоде Общество государственную помощь не получало.

В связи с отсутствием информации, подлежащей отражению в табличной части следующие пояснения не приводятся:

Пояснения 9 Обеспечение обязательств;

Пояснения 11 Государственная помощь.