ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Организация:	Общество с ограниченной ответственностью «1С-СофтКлаб»
Идентификационный номер налогоплательщика	7706692109
Форма собственности:	Общество с ограниченной ответственностью
Отчетная дата (число, месяц, год)	31.12.2025
Единицы измерения:	тыс. руб.

1. Основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности Общества в 2025 г.:

ОКВЭД	Наименование вида деятельности
46.43.3.	Торговля оптовая грампластинками, аудио- и видеомагнитными лентами, компакт-дисками (CD) и цифровыми видеодисками (DVD) (кроме носителей без записей)

Дополнительные виды деятельности Общества в 2025 г.:

ОКВЭД	Наименование вида деятельности
46.14.1	Деятельность агентов по оптовой торговле вычислительной техникой, телекоммуникационным оборудованием и прочим офисным оборудованием

2. Учетная политика

2.1. КОНЦЕПЦИЯ СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации (далее – 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 Общества, утвержденной приказом Генерального директора СКО01-УП2024-БУ от 28 декабря 2024года.

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «1С-СофтКлаб» (далее – Учетная политика), разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);

- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее - бухгалтерская отчетность) составлена в соответствии с федеральными стандартами.
Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы «1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0

2.2. ДОПУЩЕНИЯ, ПРИНЯТЫЕ ПРИ ФОРМИРОВАНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика сформирована исходя из допущений:
- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.
Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности (см. п. 2.7. настоящих Пояснений).
Организация квалифицирует отсутствие технической возможности удаления из форм бухгалтерской отчетности строки с отсутствующими показателями как обстоятельства, предусмотренные п.66 (б) ФСБУ 4/2023 как исключение из общего правила о неуказании в отчетности отсутствующей информации. Организация приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям прочерки, если эти строки приводятся в формате ГИРБО.

2.3. КРИТЕРИИ СУЩЕСТВЕННОСТИ ДЛЯ РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ

Компания определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.
В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если он составляет 10% и более от детализируемого. Показатели, составляющие менее 10% от детализируемого, приводятся обособленно, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.
Информация о существенных показателях отражается в отдельных строках бухгалтерской отчетности.

Качественный критерий:
Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании.
К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов, операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.

В Отчете о финансовых результатах обособленно раскрыты все статьи, величина которых по абсолютному значению составляет более 1% от общей суммы выручки за отчетный период. Кроме того, раскрывается качественная информация в отношении статей и операций, которые, даже не достигая указанного количественного порога, являются существенными для формирования полного и непредвзятого представления о финансовом положении и результатах деятельности Общества.

2.4. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные знаки в кассе организации, средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 года и 31декабря 2023 года.

	На 31.12.2025	**На 31.12. 2024**	**На 31.12. 2023**
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,191

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие доходы.
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, составила:
- в составе прочих доходов 6 тыс. руб.
В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату.

2.5. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

2.6. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В составе нематериальных активов признаются объекты, отвечающие следующим критериям:
- возможностью дать активу четкое и сжатое определение, идентифицирующее его в качестве уникального имущественного объекта;

- вещественным свидетельством существования актива (регистрационным договором, договором об отчуждении права, лицензионным договором и т.п.);
- возможностью актива существовать, использоваться и приносить доход вне связи с наличием или отсутствием других активов;
- способностью актива выступать самостоятельным объектом сделок;
- способностью Организации определить экономические выгоды, связанные с использованием именно этого актива.

Общество устанавливает лимит для определения нематериальных активов с несущественной стоимостью в размере 100 тыс. рублей за единицу.

Учет нематериальных активов ведется по видам нематериальных активов в разрезе каждого инвентарного объекта.

Организация приняла решение не применять ФСБУ 14/2022 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками нематериальных активов (п. 4 ФСБУ 14/2022), но имеющих стоимость ниже 100 тыс. рублей. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

Для целей бухгалтерского учета Организация выделяет следующие виды нематериальных активов:

1. Произведения науки, литературы и искусства
2. Программы ЭВМ
3. Базы данных
4. Изобретения
5. Полезные модели
6. Промышленные образцы
7. Секреты производства (ноу-хау)
8. Селекционные достижения
9. Лицензии и разрешения
10. Другие НМА

Для целей бухгалтерского учета Общество выделяет следующие группы нематериальных активов:

1. Право по договору отчуждения;
2. Право на товарный знак и знак обслуживания
3. Право на программы для ЭВМ
4. Право на видеоролики
5. Площадка для электронных кодов

Все группы объектов нематериальных активов после признания в бухгалтерском учете учитываются по первоначальной стоимости.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. Срок полезного использования невозможно надежно определить, если анализ всех уместных факторов указывает на отсутствие предсказуемых ограничений периода, на протяжении которого, как ожидается, этот актив будет создавать для организации чистые денежные притоки. До начала фактического применения полученных результатов исследований и разработок (НИОКР) соответствующие объекты считаются объектами нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования. Организация проверяет такие нематериальные активы на возможность определения срока полезного использования в рамках ежегодной инвентаризации, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности.

На 31 декабря 2025 года у Организации отсутствовали объекты нематериальных активов, у которых неопределенный срок полезного использования

Начисление амортизации объекта нематериальных активов

а) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете;

б) прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации всех объектов нематериальных активов производится: линейным способом
В бухгалтерской отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм начисленной амортизации.

2.7. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе основных средств признаются следующие активы:

- объекты основных средств, включая:

Производственный и хозяйственный инвентарь;
Машины и оборудование;
Транспортные средства.

- капитальные вложения в основные средства:

- незавершенное строительство и капитальные вложения, связанные с приобретением, сооружением и изготовлением основных средств.

В составе основных средств отражены активы, которые имеют материально-вещественную форму, предназначены для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев и способные приносить экономические выгоды.
Стоимость активов, обладающих вышеперечисленными свойствами, но ограничивающаяся пределами лимита в 100 тыс. рублей, признается расходами текущего периода в бухгалтерском учете, и ограничивающаяся пределами лимита в 100 тыс. рублей признается расходами текущего периода в налоговом учете.

Основные средства отражаются по стоимости приобретения, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации.
После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.
Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 10% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом. Оценка проводится сравнением разницы с большим из них.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:
а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств:
с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете
- прекращается:
с момента его списания с бухгалтерского учета
Затраты на проведение несущественных видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.
В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.
Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов
По вопросу обесценения основных средств и капитальных вложений в них см. раздел 2.9. «Обесценение активов».

2.8. УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОТНОШЕНИЙ

2.8.1. Учет при получении имущества от арендодателя

В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет

возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если Организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.8.2. Учет при передаче имущества арендатору

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. Классификация договора производится в соответствии с условиями, указанными в п.25-26 ФСБУ 25/2018.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. В целях определения чистой инвестиции в аренду по договорам лизинга, справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.9. ОБЕСЦЕНЕНИЕ АКТИВОВ

Организация проводит проверку нематериальных активов, основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря.

На каждую отчетную дату Организация оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит тестирование активов на обесценение, а именно проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

Порядок тестирования на обесценение Общество определяет в зависимости от состава и характера активов. Могут тестироваться отдельные активы, или активы в составе генерирующей доход единицы.

2.10. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений - депозитные вклады в кредитных организациях. С учетом вида единицей учета финансовых вложений признается депозит.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости.

Ежегодно, перед составлением годовой отчетности производится проверка финансовых вложений на их обесценение. При наличии признаков устойчивого существенного снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. Расчетная стоимость таких финансовых активов определяется на основании доступной Обществу информации.

Если по результатам проверки на обесценение выяснилось, что стоимость ранее обесцененных финансовых вложений возросла, а также в случае их выбытия ранее созданный резерв нужно восстановить.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто.
Доходы, полученные от предоставления другим организациям займов, отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

2.11. ЗАПАСЫ

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

2.11.1 Сырье и материалы

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы, отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую ебестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.
Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

ФСБУ 5/2019 «Запасы» не применяется к запасам, чья стоимость несущественная для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К несущественным активам органинизации относятся следующие группы запасов, независимо от их стоимости:
- специальные средства производства (специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда);
- хозяйственный инвентарь и приспособления;
- мебель.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются несущественными активами. К ним относятся:
- офисные канцтовары и принадлежности;
- почтовые товары (конверты, бандероли, марки и др.);
- вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда;
- материалы для хозяйственных нужд, поддержанию порядка.
Контроль наличия: контроль ведется с помощью документов, в которых фиксируется вверенное работнику количество объектов в натуральных единицах

При отпуске материалов в производство и ином их выбытии по каждому виду запасов их оценка производится по средней себестоимости. Последня определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

2.11.2 Товары
Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов, производимых до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 «Товары». Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей не используется».
Транспортно-заготовительные расходы распределяются пропорционально стоимости приобретения запасов.
Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.
При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последня определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

2.11.3. Резерв под обесценение запасов

Ежегодно перед составлением отчетности осуществляется проверка запасов на обесценение, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов». При наличии признаков обесценения определяется чистая стоимость продаж. Если она меньше фактической себестоимости, то на разницу создается резерв под обесценение запасов.

На конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

Резерв под обесценение материалов, товаров создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату.

Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе прочих расходов. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

2.12. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Учет движения денежных средств в Организации осуществляется с использованием следующих счетов бухгалтерского учета:

- 50 «Касса»;
- 51 «Расчетные счета»;
- 52 «Валютные счета»;
- 57 «Переводы в пути».

Операции перевода со счета на счет, взноса и снятия наличных отражаются на счете 57 «Переводы в пути».

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств Организации в рублях с учетом пересчета по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на начало и конец отчетного периода.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто следующие денежные потоки:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее (НДС);
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;

- покупка и перепродажа финансовых вложений;
- осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

2.13. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принимается к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если эта сумма была определимой на момент признания задолженности. В ином случае сумма процентов относится на выручку от продажи в момент получения оплаты.

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Суммы отчислений в резерв по сомнительным долгам включаются в состав прочих (внереализационных) расходов на основе проведенной инвентаризации.
Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.14. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками.
Добавочный капитал в отчетном периоде не формировался.
Резервный капитал не создается.

2.15. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).
Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает обычный операционный цикл и у экономического субъекта отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента ее погашения по условиям договора остается менее 12 месяцев, а также обязательство, которое должно было быть погашено в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий двенадцать месяцев после отчетной даты, представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства.

2.16. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе суммы исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.
Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендациями Фонда «РНБУ «БМЦ»» Р-100/2019-КпР «Реализация требования рациональности» Р-109/2019 – КпР «Регистра учета временных разниц», организация не ведет учет постоянных разниц. При этом раскрытие величин, объясняющих взаимосвязь между раходов (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, ограничивается расчетом, приведенным в приложении к ПБУ 18/02.
При составлении бухгалтерской отчетности Общество отражает в бухгалтерском балансе развернутую сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

2.17. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

2.17.1 Признание доходов

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).
Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация 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;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от продажи товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки товаров, продукции покупателям (по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Доходы от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, и (или) прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности включаются в выручку.
Доходы Общества, в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходы от обычной деятельности включают:
- выручка от продажи продукции и товаров
- выручка от выполнения работ, оказания услуг

Прочие доходы включают:
- Премии, вознаграждения
- Курсовые разницы
- Доходы от списания задолженности
- Излишки при инвентаризации
- Корректировка прошлых лет
- Оценочные обязательство по оплате труда
- Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса
- Продажа (покупка) иностранной валюты
- Проценты к получению за использование кредитной организацией денежных средств
- Проценты к получению по депозитам
- Реализация прочего имущества (материалов)
- Уступка права требования по договору факторинга

2.17.2 Признание расходов

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».
В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу включаются:
в стоимость приобретения товара.
Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности:
полностью в отчетном году их признания.

В состав коммерческих затрат включены:
IT - покупка, обновление и сопровождение ПО
IT – обслуживание облачных сервисов, оказание услуг по доступу к базам данных
Агентское вознаграждение ESD
Агентское вознаграждение за реализацию товара
Амортизация ОС
Аренда офисных помещений, коммунальные платежи
Аудиторские услуги
Командировочные расходы
Общехозяйственные расходы (без учета на забалансовом счете)
Подписки журналы газеты, в т.ч электронные
Расходы на персонал_ДМС
Расходы на персонал_Оплата по ГПХ
Расходы на персонал_Оплата труда
Расходы на персонал_Оплата труда_Резервы_НЕ
Расходы на персонал_Подбор персонала
Расходы на персонал_Страховые взносы
Расходы на персонал_Страховые взносы_Резервы_НЕ
Реклама прочая (нормируемая)
Ремонт и обслуживание офисного оборудования

Страхование груза
Страхование коммерческого кредита НЕ
Транспорт - гсм, ремонт, содержание
Транспортно-экспедиционные услуги
Услуги комиссионера_доставка товара
Услуги комиссионера_утилизация товара НЕ
Услуги комиссионера_хранение товара
Услуги по складскому обслуживанию
Услуги связи. Интернет
Услуги связи. Мобильная связь
Услуги связи. Почта
Членство в ассоциациях НЕ
Юридические и информационные услуги

В состав прочих расходов включены:
Компенсация (Фитнес) НЕ
Корректировка прошлых лет
Корректировка прошлых лет НДС НЕ
Корректировка стоимости ТМЦ
Корректировка стоимости ТМЦ НЕ
Материальная помощь (по случаю смерти) НЕ
Налог на имущество
Налог транспортный
НДС восстановленный НЕ
Недостачи при инвентаризации НЕ
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса
Пересортица. Недостачи НЕ
Премии, вознаграждения, ретробонусы_доход
Проценты к уплате (кредиты, займы полученные)
Прочие административные расходы
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров_Регламентная операция
Расчеты по претензиям_доход
Расчеты по претензиям_расход
Реализация прочего имущества (материалов)
Списание дебиторской задолженности НЕ
Списание кредиторской задолженности
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика НЕ
Услуги банков. Валютный контроль
Услуги банков. Комиссии за факторинг
Услуги банков. Комиссии, РКО
Уступка права требования по договору факторинга
Утилизация товара НЕ

2.18. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:
- на оплату предстоящих отпусков.

При формировании оценочных обязательств общество применяет разработанные методики.
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 во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного

сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

2.19 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Организация признает событием после отчетной даты факт *(факты)* хозяйственной деятельности, который (*которые*) оказал (*оказали*) или может *(могут*) оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации и который (*которые*) имел (*имели*) место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год. Для определения существенных событий после отчетной даты используется критерий существенности, указанный в настоящих Пояснениях.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ за 2025 г.

3.1. Нематериальные активы

Информация, дополняющая и поясняющая показатель «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса, раскрыта в табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности в Разделе 3. Нематериальные активы (табл. 3.1. Наличие и движение нематериальных активов).

Срок полезного использования НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования:

Первая группа (от 1 года до 2 лет включительно)
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)

Способ начисления амортизации: линейный

Сроки полезного использования нематериальных активов не изменялись.
По состоянию на 31.12.2025 г. признаков обесценения не обнаружено.

3.2. Основные средства

Информация, дополняющая и поясняющая показатель «Основные средства» бухгалтерского баланса, раскрыта в табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности в Разделе 4. Основные средства:
4.1. Наличие и движение основных средств
4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства
4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования
4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Принятые Организацией сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Первая группа (от 1 года до 2 лет включительно)
Машины и оборудование
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)

Машины и оборудование
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)
Машины и оборудование
Транспортные средства
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)
Машины и оборудование
Производственный и хозяйственный инвентарь
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)
Машины и оборудование
Седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно)
Машины и оборудование
Восьмая группа (свыше 20 лет до 25 лет включительно)
Производственный и хозяйственный инвентарь

Переоценка основных средств не проводилась.
Организация провела проверку основных средств на обесценение, признаков обесценения не обнаружено.

В 2025 году арендованные основные средства, по которым формировалось ППА – отсутствовали. Финансовая аренда в 2025году отсутствовала.

В качестве арендатора Общество использует офисные помещения, для осуществления основной деятельности — Торговля оптовая грампластинками, аудио- и видеомагнитными лентами, компакт-дисками (CD) и цифровыми видеодисками (DVD) (кроме носителей без записей).

Информация	2025	2024
Факт использования права на упрощенный учет (п.11 ФСБУ) с описанием характера договоров.	Общество применяет упрощенный порядок учета аренды (без признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде) в отношении: 1. Краткосрочной аренды (срок договора менее 12 месяцев). 2. Аренды малоценного имущества (предмет аренды стоимостью не более 300 000 руб.). 3. Аренда офиса	Общество применяет упрощенный порядок учета аренды (без признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде) в отношении: 1. Краткосрочной аренды (срок договора менее 12 месяцев). 2. Аренды малоценного имущества (предмет аренды стоимостью не более 300 000 руб.). 3. Аренда офиса
Расходы по аренде (при упрощенном учет) и будущие арендные платежи и, в т.ч. по договорам ≤ 12 мес.	Расходы по аренде, отнесенные на прибыль (без учета ППА): • Итого за 2025 г.: 7 923 тыс. руб. • В т.ч. по договорам сроком ≤ 12 мес.: 7 923 тыс. руб. Будущие арендные платежи по договорам на 31.12.2025: • Не позднее 1 года: 6 404 тыс. руб. • От 1 года до 5 лет: 0, 00тыс.	Расходы по аренде, отнесенные на прибыль (без учета ППА): • Итого за 2024 г.: 8 357 тыс. руб. • В т.ч. по договорам сроком ≤ 12 мес.: 8 357 тыс. руб. Будущи арендные платежи по договорам на 31.12.2024: • Не позднее 1 года: 967 тыс. руб. • От 1 года до 5 лет: 0, 00тыс.

	руб. • Свыше 5 лет: 0,00 тыс. руб.	руб. • Свыше 5 лет: 0,00 тыс. руб..

По состоянию на 31.12.2025 год Общество арендует следующие объекты основных средств:

1. Договор аренды № 2026/7 от 01.10.2025 г., заключенный с ИП Корчмидт П.С. и ИП Голубева С.В Срок действия с 01.10.2025 г. по 31.08.2026 г.,

- нежилое помещение площадью 232 м2, расположенное по адресу 119049, г. Москва, ул. Крымский вал, д. 3, стр 2, нежилое помещение 7. Срок договора аренды 11 мес. ФСБУ 25\2018 не применимо на основании пунктов п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018.

2. Договор аренды нежилого помещения № АР2020/7 от 01.09.2020 г., заключенный с ООО «СОРОБАН» (срок действия с 01.09.2020 г. по 31.07.2021 г., считается пролонгированным на тот же срок 11 месяцев неограниченное число раз);

- нежилое помещение площадью 12,5 м2, расположенное по адресу 119180, г. Москва, Большая Полянка, дом 7/10 строение 3, этаж 6, пом. 11. Срок договора аренды 11 мес. ФСБУ 25\2018 не применимо на основании пунктов п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018

Все объекты учета аренды классифицированы в качестве объектов операционной аренды, поскольку экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предметы аренды несет Арендодатель. Расходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

Договоры аренды помещений не предусматривают переход права собственности арендуемых помещений к арендатору, срок аренды помещений не превышает 12 месяцев, в связи с чем ФСБУ 25/2018 не применяется.

Показатель	**2025**	**2024**
Проценты, начисленные на задолженност по арендным платежам	0,00 тыс. руб.	0,00 тыс. руб.
Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, не включаемым в оценку задолженности по аренде	768 тыс. руб.	526 тыс. руб.
Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды	0,00 тыс. руб.	0,00 тыс. руб.
Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды	6 184 тыс. руб.	5 132 тыс. руб.

3.3. Финансовые вложения

Информация, дополняющая и поясняющая показатель «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса, раскрыта в табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности в Разделе 5. Финансовые вложения (табл. 5.1. Наличие и движение финансовых вложений и 5.2. Иное использование финансовых вложений).

В составе финансовых вложений числятся следующие виды вложений:

Заемщик (краткое наименование)	Задолженность по займу на отчетную дату, (тыс. руб.)	Срок возврата	Задолженность по % на отчетную дату, тыс. руб.	Срок возврата
Счет ООО 1С-СК АО "АЛЬФА-БАНК" депозит 11.12.2025-12.01.2026.	90 330	12.01.2026	-	12.01.2026
Счет ООО 1С-СК, ПАО "Совкомбанк" Депозит 11.12.2025 - 12.01.2026	110 000	12.01.2026	-	12.01.2026
Счет ООО 1С-СК, ПАО "Совкомбанк" размещение ОверНайт 30.12.2025-12.01.2026	50 050	12.01.2026	-	12.01.2026
Счет ООО 1С-СК, ТКБ БАНК ПАО (Руб.) размещение ОверНайт 29.12.2025-12.01.2026	25 000	12.01.2026	19	12.01.2026

Резерв под обесценение финансовых вложений в отчетном году не создавался, признаков обесценения не обнаружено.

3.4. Запасы

Информация, дополняющая и поясняющая показатель «Запасы» бухгалтерского баланса, раскрыта в табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности в Разделе 6. Запасы (табл. 6.1. Наличие и движение запасов, 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав).

Дополнительное раскрытие информации:

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов.

На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Сырье и материалы 0 тыс. руб. Товары 2 490 тыс. руб.	Сырье и материалы 0 тыс. руб. Товары 2 274 тыс. руб..	Сырье и материалы 0 тыс. руб. Товары 2 133 тыс. руб..

На отчетную дату признаков обесценения запасов не установлено, создание резерва под обесценение не требуется.

3.5. Дебиторская задолженность

Информация, дополняющая и поясняющая показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, раскрыта в табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности в Разделе 7. Дебиторская задолженность (табл. 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности, 7.2. Просроченная дебиторская задолженность).

На отчетную дату сомнительная дебиторская задолженность не выявлена. Создание резерва по сомнительным долгам не требуется. В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана в сумме, учтенной по условиям договора.

Сумма безнадежной дебиторской задолженности, списанная в прочие расходы, тыс. руб.:

Наименование организации-дебитора	**Сумма, списанная в 2025 году, (тыс. руб.)**	**Сумма, списанная в 2024 году, (тыс. руб.)**	**Основание для списания**
CD Projekt SP (Польша)	-	846	Долг не подтвержден контрагентом
IMG Publishing Ltd (Кипр)	-	1 537	Списание невостребованной дебиторской задолженности.
Прочие	412	3	Прочее списание дебиторской задолженности в результате сверок с контрагентами
ИТОГО	412	2 386	

Структура дебиторской задолженности на 31.12.25 г.:

Группа контрагентов / Наименование дебитора	Сумма дебиторской задолженности, (тыс. руб.)	Доля в общей сумме дебиторской задолженности, %	Примечания (существенные условия, риски)
Расчеты с покупателями и заказчиками	**248 235**	**36,48%**	
В том числе: МВМ (бывш. М.Видео Менеджмент), ООО	96 168	14,13%	Ключевой контрагент, Долгосрочный договор. Просрочка отсутствует.
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	**397 725**	**58,45%**	
В том числе: МВМ (бывш. М.Видео Менеджмент), ООО	117 867	17,32%	Ключевой контрагент, Долгосрочный договор. Просрочка отсутствует.
В том числе: Яндекс Маркет, ООО	81 984	12,05%	Ключевой контрагент, долгосрочный договор. Просрочка отсутствует.
В том числе: Компания Софт Клаб, ООО	145 100	21,32%	Связанная сторона. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	**2 490**	**0,37%**	
Расчеты по налогам и сборам	**31 998**	**4,7%**	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	**35**	**0,0%**	
ИТОГО текущая дебиторская задолженность	**680 483**	**100%**	

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Показатель	На 31.12.2025 года (тыс. руб.)	На 31.12.2024 года (тыс. руб.)	На 31.12.2023 года (тыс. руб.)	Состав и комментарии
Денежные средства и денежные эквиваленты, всего, в том числе:	6 071	85 902	471 093	
Денежные средства в кассе	121	121	121	Наличные денежные средства в рублях.
Денежные средства на расчетных счетах	5 950	85 781	376 831	Остатки на рублевых расчетных счетах в банках.

У Общества открыты расчетные счета в следующих банках:

№ п/п	Подразделение Банка России, кредитная организация		Код валюты по ОКВ
	наименование	номер счета	
1	2	3	4
1	АКБ "Славия" (АО),руб	40702810800000002624	643
2	АКБ "Славия" (АО),USD транзитный	40702840400001002624	840
3	АКБ "Славия" (АО),USD	40702840100000002624	840
4	АКБ "Славия" (АО),EUR транзитный	40702978000001002624	978
5	АКБ "Славия" (АО),EUR	40702978700000002624	978
6	ПАО "ВТБ", руб.	40702810916800001434	643
7	ПАО "ВТБ", USD	40702840816800000330	840
8	ПАО "ВТБ", USD транзитный	40702840116800000331	840
9	ПАО "ВТБ", EUR транзитный	40702978716800000302	978
10	ПАО "ВТБ", EUR	40702978416800000301	978
11	ПАО "МТС-БАНК", руб.	40702810700000050708	643
12	ПАО "МТС-БАНК",EUR	40702978600001200638	978

13	ПАО "МТС-БАНК",EUR транзитный	40702978800001000638	978
14	ПАО "МТС-БАНК", USD	40702840200001000638	840
15	ПАО "МТС-БАНК",USD транзитный	40702840000001200638	840
16	АО "Райффайзенбанк", руб.	40702810300000221999	643
17	АО "Райффайзенбанк", USD транзитный	40702840200000024952	840
18	АО "Райффайзенбанк", USD	40702840900000024951	840
19	АО "Райффайзенбанк", EUR транзитный	40702978200000024727	978
20	АО "Райффайзенбанк", EUR	40702978900000024726	978
21	ПАО СБЕРБАНК EUR	40702978438000014565	978
22	ПАО СБЕРБАНК EUR транзитный	40702978738001014565	978
23	ПАО СБЕРБАНК (Руб.)	40702810538000086179	643
24	ПАО "Совкомбанк", руб.	40702810700000220615	643
25	ПАО "Совкомбанк", EUR транзитный	40702978400000222619	978
26	ПАО "Совкомбанк", EUR	40702978800000221618	978
27	ПАО "Совкомбанк", USD	40702840600000221616	840
28	ПАО "Совкомбанк", USD транзитный	40702840200000222617	840
29	АО "ТИНЬКОФФ БАНК", руб	40702810110001029691	643
30	АО "ТИНЬКОФФ БАНК", USD транзитный	40702840620000025981	840
31	АО "ТИНЬКОФФ БАНК", USD	40702840510000025981	840
32	АО "ТИНЬКОФФ БАНК", EUR транзитный	40702978020000019922	978
33	АО "ТИНЬКОФФ БАНК", EUR	40702978910000019922	978
34	ОТП банк , руб	40702810300710003566	643
35	ОТП банк , EUR транзитный	40702978800712003566	978
36	ОТП банк, EUR	40702978200710003566	978
37	ОТП банк, CNY транзитный	40702156800712003566	156
38	ОТП банк, CNY	40702156200710003566	156
39	БАНК ГПБ (АО)	40702810500000188261	643
40	АО "АЛЬФА-БАНК"	40702810101300045449	643

41	ТКБ БАНК ПАО	40702810020100006073	643

При формировании Отчета о движении денежных средств Общество руководствуется следующими подходами:
Классификация неоднозначных потоков: денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы, относятся к потокам от текущих операций.
Пересчет в рубли: величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу ЦБ РФ на дату осуществления платежа. Курсовые разницы отражаются обособленно по строке 4490.
В Отчете о движении денежных средств денежные потоки отражаются свернуто в следующих случаях:
а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее (НДС);
в) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт

По строкам 4119, 4129 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие платежи:

Наименование показателя	**За 2025 год.**	**За 2024 год**
Строка 4119 «Прочие поступления», в т.ч.:		
Поступление премий, бонусов от издателей	2 745	17 618
Поступление процентов по остаткам на счетах	1 657	9 025
Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков	18 165	-
Прочие поступления денежных средств по текущей деятельности	591	240
Строка 4129 «Прочие платежи», в т.ч.		
Страхование дебиторской задолженности	3 946	11 617
Комиссии и услуги банка	781	704
Косвенные налоги в составе платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ	0	77 246
Выплата комиссии за факторинговое обслуживание	0	5 413
Прочие платежи	11	85

3.7. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы (строка 1260 Бухгалтерского баланса):

Показатель	**На 31.12.2025 года**	**На 31.12.2024 года**	**На 31.12.2023 года**
Прочие оборотные активы — всего В том числе	613	734	662
• Расходы будущих периодов (со сроком списания ≤ 12 месяцев)	613	734	662

Показатель	На 31.12.2025 года	На 31.12.2024 года	На 31.12.2023 года
Лицензии, права на программы ЭВМ			

3.8. Обязательства

Информация, дополняющая и поясняющая показатель «Обязательства» бухгалтерского баланса, раскрыта в табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности в разделе 8 «Обязательства» (табл. 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств), 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств), 8.3. Оценочные обязательства).

Прочая существенная информация:

Информация о сроках погашения кредитов и займов

Вид обязательства	Валюта	Срок погашения	Сумма , тыс. руб.		
			На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
1. Долгосрочные:					
1.1. Кредиты банков:					
1.2. Займы организаций	рубль	15.10.2027	256 340	-	-
1.3. Займы физических лиц					
Итого долгосрочные:			256 340	-	-
2. Краткосрочные:					
2.1. Кредиты банков:					
2.2. Займы организаций	рубль	15.10.2025	-	256 340	356 340
2.3. Займы физических лиц					
Итого краткосрочные:				256 340	356 340

Расходы по займам и кредитам:

Раскрываемая информация	за 2025г.	За 2024г.
Суммы расходов по займам, включенные в прочие расходы	2 564	29 308

Займодавец - Компания "1С-СОФТКЛАБ ЛИМИТЕД" и Заемщик ООО "1С-СофтКлаб" заключили Дополнительное соглашение №6 к Договору займа от 21.09.2021 г, по которому изменили п 2.2 Договора и изложили его в новой редакции:

«Сумма займа, а также начисленные на нее проценты подлежат возврату не позднее 15 октября 2027 г.». В результате займ переквалифицирован из краткосрочного обязательства в долгосрочное.

Характер оценочного обязательства и ожидаемый срок его исполнения:

На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
Строка 1540 баланса: Оплата отпускных работникам в срок не более 12 месяцев (краткосрочное до 31.12.2026) 48 345тыс. руб.	Строка 1540 баланса: Оплата отпускных работникам в срок не более 12 месяцев (краткосрочное до 31.12.2025) 38 340 тыс. руб.

Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства отсутствуют.
Ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям в соответствии с пунктом 19 ПБУ 8/2010, отсутствуют.

3.9. Условные обязательства и условные активы

3.9.1 Условные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2025 года неоконченные судебные споры с участием Общества в качестве Ответчика отсутствуют. Обществу также не известно о требованиях, претензиях контрагентов, государственных и муниципальных органов, вероятных к предъявлению в ближайшее время.
Взаимосвязи между оценочным обязательством и условным обязательством, если они возникли в результате одних и тех же фактов хозяйственной деятельности, не существует.

3.9.2 Условные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 года условные активы Общества (в случае если поступление экономических выгод по требованиям о возмещении судебных расходов и убытков по делам, где организации выступают истцом, является вероятным) отсутствуют.

3.10. Обеспечения обязательств

3.10.1. Прочая существенная информация о полученных и выданных обеспечениях обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	Условия предоставления
Полученные - всего	-	30 000	30 000	
в том числе: поручительство третьих лиц	-	30 000	30 000	Поручитель обязуется отвечать перед Обществом за неисполнение Должником (покупателем Общества) обязательств по оплате товаров, поставленных Обществом Покупателю по договору поставки в пределах лимита ответственности

3.11. Доходы по обычным видам деятельности

По видам доходов, каждый из которых в отдельности составляет пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный год, показывается соответствующая каждому виду часть расходов.

Наименование показателя	**За 2025 год**	**За 2024 год**
Выручка, в т.ч.:	2 074 560	1 761 220
Коды ESD	1 139 001	838 220
Товар	884 682	853 252
Прочие виды деятельности (менее 5%)	50 877	69 748
Себестоимость продаж, в т.ч.:	1 444 089	1 333 507
Коды ESD	665 970	551 195
Товар	778 097	780 381
Прочие виды деятельности (менее 5%)	22	1 931

3.12. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы, формирующие себестоимость продаж:

Статья расходов	**За 2025 год, (тыс. руб.)**	**За 2024 год, (тыс. руб.)**
Материальные затраты (Себестоимость продаж)	1 444 089	1 333 507
Итого	1 444 089	1 333 507

Расходы, отраженные в составе коммерческих:

Статья расходов	**За 2025 год, (тыс. руб.)**	**За 2024 год, (тыс.руб.)**
Агентское вознаграждение ESD	486 350	276 446
Агентское вознаграждение за реализацию товара	14 358	5 539
Расходы на персонал_Оплата труда	208 195	198 936
Расходы на персонал_Страховые взносы	41 585	41 302
Прочие расходы	63 775	93 613
Итого	814 263	615 836

3.13. Прочие доходы и расходы

Наименование видов прочих доходов и расходов (в составе строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах)	2025 год		2024 год	
	Доходы (тыс. руб.)	Расходы (тыс. руб.)	Доходы (тыс. руб.)	Расходы (тыс. руб.)
Курсовые разницы	6	-	8 946	15 462
Купля-продажа иностранной валюты		6	114 753	113 286
Премии, вознаграждения	151 021	1 491	38 883	19 942
Списания задолженности	408	412	156 579	2 386
Излишки при инвентаризации / Недостачи при инвентаризации	1 884	2 307	894	1 897
Корректировка оценочных обязательств	16 980		6 591	-
Расчеты по претензиям		374	0	-
Корректировка прошлых лет	614	476	1 425	-
Корректировка стоимости товара		1 041	208	1 875
Компенсация посредником НДС налогового агента	579		1 176	-
Реализация прочего имущества	61	-	-	-
Услуги банков	-	762	-	4 314
Изменение стоимости товаров (КСФ)	-	-	-	976
Налог на имущество, Транспортный налог	-	12	-	19
Соц выплаты сотрудникам	-	-	-	741
Списание некачественного товара	-	-	-	706
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	-	-	-	679
Пошлины	-	-	-	3
НДС восстановленный	-	-	-	179
Прочие внереализационные доходы и расходы	14	973	-	
Итого прочие доходы/расходы	**171 567**	**7 854**	**329 454**	**162 465**

В силу положений п. 18.2 ПБУ 9/99, п. 21.2 ПБУ 10/99 прочие доходы могут отражаться в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, т.е. свернуто, в случае, если доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Доходы и расходы, возникшие в результате переуступки права требования по договору факторинга, составляют одинаковые денежные суммы (переуступка права требования в 2024г. на сумму 460 464 тыс. руб., в 2025 г. - 134 640 тыс. руб.), разница между доходами и расходами не возникает. Следовательно, расходы и связанные с ними доходы не являются существенными для характеристики финансового положения организации, и она вправе показывать в отчете о прибылях и убытках операции по операциям факторинга свернуто.

Развернутое отражение операций по переуступке прав требования, по мнению организации, может послужить формированию недостоверной информации о деятельности, т.к. может сложиться неправильное понимание о прочих финансовых результатах по сравнению с основной деятельностью, поскольку такие результаты отражают только управление дебиторской и несение расходов.

Кроме того, показан свернуто результат от реализация прочего имущества.

3.14. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Текущий налог на прибыль в 2025 году, исчисленный в соответствии с положениями НК РФ, составил 12 415 тыс. руб.

Код*	Показатель Порядок расчета	Сумма
А	Прибыль до налогообложения Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	27 428
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода Сальдо на начало периода по дебету счета 09	9 932
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	75
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода** Сальдо на конец периода по дебету счета 09	12 199
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода** Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	43
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	9 857
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	12 156
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	2 299
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	- 12 413
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	- 10 114
6	Условный расход по налогу - (А) * 25%	- 6 857
7	Постоянный налоговый расход (5) - (6)	- 3 257
8	Чистая прибыль (А) + (5)	17 313

Расчет основан на Приложении к ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".
Числовая нумерация показателей соответствует Приложению.

Детальный расчет отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства приведен в расчете отложенного налога:

Наименование показателя	Сумма	
	2025 год	2024 год
Прибыль (убыток) до налогообложения – всего, в том числе:	27 427	9 693
облагаемая по ставке 25%	27 427	-
облагаемая по ставке 20%	-	9 693
облагаемая по ставке 13%	-	-
облагаемая по ставке 0 %	-	-

Вид активов и обязательств	На 01.01.2025, по ставке 25%				На 01.01.2026, по ставке 25%						Эффект изменения вычитаемых временных			Эффект изменения налогооблагаемых временных		
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Балансовая стоимость	Налоговая стоимость	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Изменение разниц	Отложенный налоговый актив		Изменение разниц	Отложенное налоговое	
												Признание	Погашение		Признание	Погашение
1	2	3	4	5	А	Б	6	7	8	9	10	10а	10б	11	11а	11б
Кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
60.01	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Мегафон, ПАО	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Мегафон IT дог. SD985-19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
76.К	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Мегафон, ПАО	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Мегафон IT дог. SD985-19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Основные средства	36	301	9	75	1 136	1 008	45	173	11	43	8	2	-	- 128	-	32
01, 02.01, 02.03, 02.11, 02.05, 02.04	36	301	9	75	1 136	1 008	45	173	11	43	8	2	-	- 128	-	32
Оценочные обязательства и резервы	38 340	-	9 585	-	48 345	-	48 345	-	12 086	-	10 006	2 501	-	-	-	-
96.01.1	31 643	-	7 911	-	39 880	-	39 880	-	9 970	-	8 237	2 059	-	-	-	-
Резерв ежегодных отпусков	31 643	-	7 911	-	39 880	-	39 880	-	9 970	-	8 237	2 059	-	-	-	-
96.01.2	6 697	-	1 674	-	8 465	-	8 465	-	2 116	-	1 768	442	-	-	-	-
Резерв ежегодных отпусков	6 697	-	1 674	-	8 465	-	8 465	-	2 116	-	1 768	442	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	1 352	-	338	-	-	406	406	-	102	-	- 946	-	237	-	-	-
97.12	1 352	-	338	-	-	406	406	-	102	-	- 946	-	237	-	-	-
Набор кухонной мебели	16	-	4	-	-	13	13	-	3	-	- 3	-	1	-	-	-
Структурированная кабельная система	1 337	-	334	-	-	393	393	-	98	-	- 943	-	236	-	-	-
Итого	39 728	301	9 932	75	49 482	1 415	48 796	173	12 199	43	9 068	2 504	237	- 128	-	32

4. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

4.1. Общая информация об организации

Численность сотрудников Организации составила 51, 44 и 46 человек на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12. 2023г. соответственно.

Состав Участников в отчетном периоде не изменялся:

- с 16.11.2022 г. участником Общества является Общество с ограниченной ответственностью "1С"

Общее собрание участников является высшим органом управления Организации. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания участников определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Организации.
В 2025 году единоличным исполнительным органом управления Организации являлся Генеральный директор Мелихова Татьяна Павловна.
В течение отчетного периода смена генерального директора не происходила:
Мелихова Татьяна Павловна – с 20.10.2022 по настоящее время. Вступила в должность с 20.10.2022 г. в соответствии с Приказом № 34л/с от 20.10.2022 г.

Ведение бухгалтерского учета и подготовку отчетности осуществляет главный бухгалтер - Легостаева Елена Григорьевна.
В течение отчетного периода смена главного бухгалтера не происходила.

Общество не имеет территориально обособленных подразделений и филиалов в регионах России.

4.2. Информация о долях в уставном капитале

	Уставный капитал (тыс. руб.)	**Доли, принадлежащие Обществу**	**Доли, выкупленные дочерними и зависимыми предприятиями**
На 31 декабря 2023 г.	**8 800**	-	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-	-
На 31 декабря 2024 г.	**8 800**	-	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-	-
На 31 декабря 2025 г.	**8 800**	-	-

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. составил: 100%.

Процент долей, не оплаченных по состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. составил: 0%.

Номинальная стоимость долей, находящихся в собственности Общества, по состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. равна: 0,00 тыс. рублей.

4.3. Состояние чистых активов

Показатели	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Уставный капитал, тыс. руб.	8 800	8 800	8 800
Чистые активы, тыс. руб.	365 905	526 468	722 409
Соотношение ЧА/УК*100%, в %	4 158	5 982	8 209

Чистые активы Организации на 31.12.2025 в 41,6 раз превышают уставный капитал.

4.4. Сумма дивидендов, начисленных в отчетном периоде

В 2025 году было произведено распределение прибыли:
Распределили часть чистой прибыли Общества за 2019 год в размере 177 874 тыс.руб. на выплату единственному участнику Общества – Обществу с ограниченной ответственностью «1С» (В 2024 год распределили часть чистой прибыли Общества за 2020 год в сумме 200 000 тыс. руб.).

4.5. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами, способными оказывать влияние на деятельность Общества с ограниченной ответственностью «1С-СофтКлаб» (ООО «1С-СофтКлаб»), являются:

- Общество с ограниченной ответственностью «1С» - участник, владеющий 100% долей акций;
- Нуралиев Борис Георгиевич – лицо, которое контролирует и оказывает значительное влияние на Общество;
- Единоличный исполнительный орган (генеральный директор) Общества с ограниченной ответственностью «1С-СофтКлаб» - Мелихова Татьяна Павловна;
- Предприятия, находящиеся под общим контролем ООО «1С»:
  - ООО «Компания Софт Клаб» (ООО «1С» является участником ООО «Компания Софт Клаб» с долей участия 100 %).
- Компания "1С-СОФТКЛАБ ЛИМИТЕД" – входит в группу лиц компании.

Основным участником Организации является

- Общество с ограниченной ответственностью «1С» - с долей владения 100,00%.

В течение отчетного периода указанная доля не изменялась.
Основным обществом ООО «1С-СофтКлаб» является Общество с ограниченной ответственностью «1С».

Бенефициарным владельцем ООО «1С-СофтКлаб» - физическим лицом, которое (в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц)) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) - является Нуралиев Борис Георгиевич, 18.07.1958 года рождения, как представитель (директор) Общества с ограниченной ответственностью «1С» юридического лица, созданного и действующего в соответствии с законодательством Российской Федерации, регистрационный номер 1107746695980, расположенного по адресу: 127434, г. Москва, Дмитровское шоссе, дом 9, владеющего долей в Уставном капитале ООО «1С-СофтКлаб» в размере 100 %.

С целью раскрытия информации по операциям Организации со связанными сторонами определены следующие категории связанных сторон:

- основное Общество - лицо, контролирующее Организацию и распоряжающееся прямо или косвенно (через третьи юридические лица) более 50% прав голоса Организации.

Расчеты по операциям Организации со связанными сторонами производятся денежными средствами.

Операции со связанными сторонами раскрыты в приложении 1 к настоящим Пояснениям.

К основному управленческому персоналу Организация относит генерального директора, осуществляющиго полномочия единоличного исполнительного органа, и советника генерального директора.

В течение 2025 и 2024 годов Общество начислило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2025 г.	2024 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т. п.) в тыс. рублей В том числе:	102 298	116 059
Оплата труда за отчетный период	18 600	17 870
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	0	170
Премии	69 410	82 043
Страховые взносы	14 288	15 976
Долгосрочные вознаграждения	-	-
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи организации по договорам добровольного страхования, договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	-	-
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
- иные долгосрочные вознаграждения	-	-
Итого в совокупности краткосрочные и долгосрочные вознаграждения	102 298	116 059
В совокупности догосрочных и краткосрочных вознаграждений	102 298	116 059

Информация о существенных денежных потоках Общества со связанными сторонами:

№ строки ОДДС	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
4110	Поступления – всего	2 183	173 941
4120	Платежи – всего	(534 063)	(837 046)
4320	Платежи – всего	(177 874)	(200 000)

4.6. События после отчетной даты

События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный

год и должны быть раскрыты в Пояснениях к бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 7/98:
«20» февраля 2026 года завершился процесс реорганизации единственного участника ООО «1С-СофтКлаб» - ООО "1С" в АО "Группа 1С" (запись в ЕГРЮЛ 2267701234942). Общество с ограниченной ответственностью «1С» (ОГРН 1107746695980) реорганизовано в форме преобразования в акционерное общество. Полное фирменное наименование Акционерное общество «Группа 1С».
При реорганизации ООО «1С» в Акционерное общество «Группа 1С» права и обязанности в отношении других лиц не изменяются.
ООО «1С-СофтКлаб» полагает, что данный факт не окажет существенного влияния на деятельность Организации.

4.7. Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности

Правовая, налоговая и регуляторная системы Российской Федерации продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что в купе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.
Общество на регулярной основе отслеживает изменения действующего законодательства.
Продолжающаяся спецоперация, а также введенные санкции в отношении Российской Федерации увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала и падению курса российского рубля.
Обществом реализованы меры по предотвращению негативного воздействия указанных выше санкций на его деятельность. На постоянной основе отслеживаются изменения в отношении введенных санкций и оценивается вероятность негативных последствий для его деятельности.

Общество располагает достаточным уровнем финансовой стабильности, чтобы преодолеть краткосрочные и среднесрочные негативные экономические последствия в стране.
Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества.
Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности (помимо описанных выше) по оценке Общества отсутствуют.

Неопределённость в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.
Организацией на 2026 год планируется рост объемов выручки от реализации продукции (работ, услуг) 2% к уровню 2025 года. Планируемый на 2026 год объем выручки от реализации продукции (работ, услуг) подтвержден договорами и контрактами (заключенными и с высокой вероятностью подписания) в полном объеме. В том числе с учетом текущего и прогнозируемого портфеля основных договоров и контрактов прогнозируется рост объемов продаж и прибыли в дальнейший период после 2026 года.

Организация будет продолжать осуществлять непрерывно свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и последующих лет, и не

имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

4.8. Информация по сегментам.

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010)», утв. Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

27 марта 2026г.

Генеральный директор _____ Мелихова Татьяна Павловна

Приложение № 1
Связанные стороны
к р. 4.5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Организацией в 2025 г. были осуществлены следующие операции со связанными сторонами (в тыс. руб.):
Дебиторская задолженность за 2025 год (суммы указаны с НДС):

Наименование предприятия (покупателя)	Виды операций	Остаток на 01.01.2025	Объем операций		Остаток на 31.12.2025	Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025	Условия и сроки осуществления расчетов
			Возникло	Оплачено			
Покупатели и заказчики:							
ООО «Компания Софт Клаб»	Премии покупателю за достижение объема покупок	18 500	126 600		145 100	-	Премии по итогам года при достижении Покупателем определенного объема закупок
ООО «Компания Софт Клаб»	поставка товара		5 923	2 150	3 773	-	Цена договорная, условие расчетов – аванс, срок 30 дней с момента отгрузки
ООО «Компания Софт Клаб»	Субаренда		166	166	-	-	Цена договорная, условие расчетов – аванс, срок – не ранее 1-го числа месяца, подлежащего оплате
ООО «Компания Софт Клаб»	Субаренда	35	311	345	-	-	Цена договорная, условие расчетов – аванс, срок – не ранее 1-го числа месяца, подлежащего оплате

Обязательства за 2025 год (суммы указаны с НДС):

Наименование предприятия (покупателя)	Виды операций	Остаток на 01.01.2025	Объем операций		Остаток на 31.12.2025	Условия и сроки осуществления расчетов
			Возникло	Оплачено		
Поставщики и подрядчики:						
ООО «Компания Софт Клаб»	Поставка товара	41 145	853 548	640 875	253 818	Цена договорная, условие расчетов – в течение 5 банковских дней с момента получения счета Поставщика
Кредиты и займы:						
Компания "1С-СОФТКЛАБ ЛИМИТЕД"	займ	256 340	-	-	256 340	Сумма займа, а также начисленные на нее проценты подлежат возврату не позднее 15 октября 2027 г.

Компания "1С-СОФТКЛАБ ЛИМИТЕД"	Проценты по займу	43 163	2 563	-	45 726	

Наименование связанной стороны	Виды операций	Остаток на 01.01.2025	Объем операций	Остаток на 31.12.2025	Условия и сроки осуществления расчетов
Основной управленческий персонал (генеральный директор Мелихова Татьяна Павловна и советник генерального директора Гурин Александр Владимирович)	Начисление и выплата заработной платы в соответствии с трудовым договором	975	88 010	0	Расчеты соответствии с трудовым договором

Дивиденды:

Наименование предприятия	Виды операций	Остаток на 01.01.2025	Объем операций	Остаток на 31.12.2025	Условия и сроки осуществления расчетов
1С, ООО	Начисление и выплата дивидендов	0	177 874	0	Выплата производится в соответствии с решением единственного участника безналичным путем не позднее 26.07.2025 г.

Генеральный директор Мелихова Татьяна Павловна

