Пояснения ООО "Мегаплан" к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год, в тыс.руб.

1. Нематериальные активы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	263 645	(210 977)	-	-	-	(26 411)	-	-	-	-	-	263 645	(237 388)
	За 2024 г.	220 582	(194 567)	43 062	-	-	(16 410)	-	-	-	-	-	263 645	(210 977)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	250 598	(198 084)	-	-	-	(26 257)	-	-	-	-	-	250 598	(224 341)
	За 2024 г.	207 536	(182 222)	43 062	-	-	(15 862)	-	-	-	-	-	250 598	(198 084)
из них исключительные права	За 2025 г.	249 346	(196 833)	-	-	-	(26 257)	-	-	-	-	-	249 346	(223 089)
	За 2024 г.	206 284	(180 970)	43 062	-	-	(15 862)	-	-	-	-	-	249 346	(196 833)
Базы данных	За 2025 г.	1 187	(1 187)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 187	(1 187)
	За 2024 г.	1 187	(1 187)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 187	(1 187)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	11 859	(11 705)	-	-	-	(154)	-	-	-	-	-	11 859	(11 859)
	За 2024 г.	11 859	(11 158)	-	-	-	(547)	-	-	-	-	-	11 859	(11 705)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	224 494	(224 494)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	224 494	(224 494)
	За 2024 г.	224 494	(224 494)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	224 494	(224 494)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	223 346	(223 346)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	223 346	(223 346)
	За 2024 г.	223 346	(223 346)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	223 346	223 346
из них исключительные права	За 2025 г.	223 346	(223 346)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	223 346	223 346
	За 2024 г.	223 346	(223 346)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	223 346	223 346
Базы данных	За 2025 г.	1 148	(1 148)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 148	(1 148)
	За 2024 г.	1 148	(1 148)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 148	(1 148)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	26 257	52 668	26 015
в том числе: Программы ЭВМ	26 257	52 514	25 314
из них созданные организацией	26 257	52 514	25 314
Базы данных	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	-	154	701
из них созданные организацией	-	154	701
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Базы данных	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

1.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	94	-	1 393	-	(1 334)	-	153	-
	За 2024 г.	9 922	-	621	-	(10 479)	-	94	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	94	-	1 393	-	(1 334)	-	153	-
	За 2024 г.	9 922	-	621	-	(10 479)	-	94	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	60 117	-	74 468	-	-	-	134 585	-
	За 2024 г.	59 257	-	86 985	-	(43 062)	(43 062)	60 117	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	60 117	-	74 468	-	-	-	134 585	-
	За 2024 г.	59 257	-	86 985	-	(43 062)	(43 062)	60 117	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	3 811	(3 806)	-	(1 838)	1 838	(5)	-	-	-	-	-		1 973	(1 973)
	За 2024 г.	3 832	(3 598)	-	(21)	10	(218)	-	-	-	-	-		3 811	(3 806)
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	82	(82)	-	(82)	82	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	82	(82)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		82	(82)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	2 923	(2 923)	-	(1 147)	1 147	-	-	-	-	-	-		1 777	(1 777)
	За 2024 г.	2 923	(2 782)	-	-	-	(142)	-	-	-	-	-		2 923	(2 923)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	21	(10)	-	(21)	10	(1)	-	-	-	-	-		-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	806	(801)	-	(609)	609	(5)	-	-	-	-	-		197	(197)
	За 2024 г.	806	(725)	-	-	-	(76)	-	-	-	-	-		806	(801)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

2.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	3 808	(2 966)	3 616	-	-	(3 466)	-	-	-	7 424	(6 431)
	За 2024 г.	4 259	(1 499)	321	(771)	-	(1 467)	-	-	-	3 808	(2 966)
в том числе: Офисное помещение	За 2025 г.	3 808	(2 966)	3 616	-	-	(3 466)	-	-	-	7 424	(6 431)
	За 2024 г.	4 259	(1 499)	321	(771)	-	(1 467)	-	-	-	3 808	(2 966)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	854	709	2 855
в том числе: Офисное помещение	854	704	2 621
Сооружения	-	-	-
Офисное оборудование	-	-	142
Другие виды основных средств	-	5	81
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	11
Неамортизируемые основные средства - всего	139	139	139
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Здания	139	139	139
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

2.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	813	-	-	-	-	-	-	-	813	-
	За 2024 г.	813	-	-	-	-	-	-	-	813	-
в том числе: Вложения в УК дочерних предприятий	За 2025 г.	813	-	-	-	-	-	-	-	813	-
	За 2024 г.	813	-	-	-	-	-	-	-	813	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставление займа(рубли)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставление займа(валюта)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	813	-	-	-	-	-	-	-	813	-
	За 2024 г.	813	-	-	-	-	-	-	-	813	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	358	-	91 098	(91 291)	-	-	X	X	165	-
	За 2024 г.	480	-	100 398	(100 520)	-	-	X	X	358	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	358	-	890	(984)	-	-	(98)	-	165	-
	За 2024 г.	480	-	880	(905)	-	-	(96)	-	358	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	90 208	(90 307)	-	-	98	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	99 518	(99 614)	-	-	96	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе: Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	4 454	-	5 302	-	(3 193)	-	-	-	6 563	-
	За 2024 г.	11 063	(6 007)	4 560	-	(11 169)	-	6 007	-	4 454	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 457	-	1 440	-	(1 341)	-	-	-	1 556	-
	За 2024 г.	8 423	(6 007)	1 181	-	(8 147)	-	6 007	-	1 457	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	193	(6 007)	286	-	(174)	-	-	-	305	-
	За 2024 г.	30	-	174	-	(11)	-	-	-	193	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 187	-	2 542	-	(1 169)	-	-	3 560	-	-
	За 2024 г.	820	-	2 628	-	(1 262)	-	-	2 187	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	58	-	-	-	-	-	58	-
	За 2024 г.	1 080	-	-	-	(1 080)	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	102	-	-	-	(5)	-	-	-	97	-
	За 2024 г.	31	-	70	-	-	-	-	-	102	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	3	-	21	-	(2)	-	-	22	24	-
	За 2024 г.	58	-	4	-	(58)	-	-	3	11	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	503	-	710	-	(503)	-	-	-	710	-
	За 2024 г.	210	-	503	-	(210)	-	-	-	503	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	4 454	-	5 302	-	(3 193)	-	-	X	6 563	-
	За 2024 г.	11 063	(6 007)	4 560	-	(11 169)	-	6 007	X	4 454	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	1 098	905	6 934	927
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	560	560	6 600	593
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	193	-	30	30
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	-	-	152	152	152	152
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	193	193	152	152

6. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	10 155	8 781	-	(4 605)	(11)	-	14 233
	За 2024 г.	9 326	5 474	-	(5 340)	-	-	10 155
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 083	3 086	-	(1 780)	-	-	2 388
	За 2024 г.	803	1 653	-	(1 373)	-	-	1 083
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	397	511	-	(84)	-	-	739
	За 2024 г.	329	169	-	(135)	-	-	397
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	725	1 223	-	(796)	-	-	1 152
	За 2024 г.	-	428	-	(270)	-	-	725
Расчеты по аренде	За 2025 г.	1 146	1 543	-	-	-	-	2 690
	За 2024 г.	3 908	-	-	(2 761)	-	-	1 146
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	377	182	-	-	-	-	559
	За 2024 г.	58	319	-	-	-	-	377
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 200	646	-	-	-	-	1 845
	За 2024 г.	1 498	-	-	(298)	-	-	1 146
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	480	567	-	-	-	-	1 046
	За 2024 г.	360	120	-	-	-	-	480
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	3 741	1 019	-	(938)	(11)	-	3 811
	За 2024 г.	1 457	2 786	-	(503)	-	-	3 741
Расчёты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	4	-	-	-	-	4
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	1 006	-	-	(1 006)	-	-	-
	За 2024 г.	1 006	-	-	-	-	-	1 006
Итого	За 2025 г.	10 155	8 781	-	(4 605)	(11)	X	14 233

	За 2024 г.	9 326	5 474	-	(5 340)	-	X	10 155

6.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-

6.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	14 000	15 768	13 199	975	15 594
	За 2024 г.	13 789	12 197	11 639	347	14 000
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	14 000	15 768	13 199	975	15 594
	За 2024 г.	13 789	12 197	11 639	347	14 000

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	2 433	454	-

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	768	593
Затраты на оплату труда	102 906	106 190
Отчисления на социальные нужды	8 111	6 685
Амортизация	28 802	18 095
Прочие затраты	57 434	52 681
Итого по элементам	198 020	184 244
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	198 020	184 244

Генеральный директор
ООО «Мегаплан»
Козлов С. М.



9. ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Мегаплан» за 2025 г.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включаемых в годовую бухгалтерскую отчетность ООО «Мегаплан» (далее – «Общество») за 2025 год, подготовленную в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Мегаплан»
Сокращенное наименование Общества: ООО «Мегаплан»

Адрес места нахождения Общества: 127473, г.Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Тверской, ул. Достоевского, д.1/21, стр.1, этаж цокольный, ком 11
ОГРН 1097746725273
ИНН 7725681416
КПП 770701001

Уставный капитал ООО «Мегаплан» составляет 117 117 116,00 (Сто семнадцать миллионов сто семнадцать тысяч сто шестнадцать) рублей. Оплачен полностью.

Сведения об участниках Общества по состоянию на конец отчетного года

Наименование организации	Сумма, тыс.руб.	Доля в уставном капитале
Уставный капитал, всего	117 117,1	100%
в том числе:		
ООО «1С»	95 646,3	81,6672%
ООО «Команда Мегаплана»	21 470,8	18,3328%

Изменения и дополнения в устав Общества приняты и зарегистрированы: В 2025 году изменений не было.

Сведения об обособленных подразделениях Общества:
ООО «Мегаплан» в 2025 году не имело обособленных подразделений.

Единоличный исполнительный орган на 31.12.2025 Генеральный директор Общества Козлов Сергей Михайлович, действует на основании Устава (Протокол внеочередного общего собрания участников Общества №30-СУ от 18.03.2024г)

Среднесписочная численность работающих в Обществе: 63 человек.

Создание ревизионной комиссии уставом Общества не предусмотрено.

Основные виды деятельности Общества в 2025 году:
Деятельность Общества осуществляется в области «Разработка компьютерного программного обеспечения, консультационные услуги в данной области и другие сопутствующие услуги» (ОКВЭД 62.0)
Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «Мегаплан», является разработка программного обеспечения и консультирование в этой области, а также:
- обработка данных;
- деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов;
- прочая деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий;

- научные исследования и разработки в области естественных и технических наук.

ООО «Мегаплан» осуществляет деятельность в области информационных технологий, имеет государственную аккредитацию в Министерстве связи и массовых коммуникаций РФ № 1625 от 02.08.2011г

Программа для ЭВМ «Мегаплан» включена в единый реестр российских программ для электронных вычислительных машин, дата регистрации 23 сентября 2016 г., регистрационный номер 1941

II. Существенные элементы учётной политики

1. Основа представления информации в бухгалтерской отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и действующих положений по бухгалтерскому учету (ПБУ) и федеральных стандартов (ФСБУ).

При подготовке отчетности за 2025 год Общество впервые применило положения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н. Состав и формы отчетности, а также объем раскрываемой информации приведены в соответствие с требованиями указанного стандарта.

Настоящая отчетность подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности Общества. У руководства отсутствуют намерения или необходимость ликвидации Общества либо существенного сокращения его деятельности в обозримом будущем (не менее 12 месяцев после отчетной даты), в связи с чем обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все стоимостные показатели годовой бухгалтерской отчетности и пояснений к ней представлены в тысячах рублей, если иное не указано в тексте отдельных раскрытий. Отрицательные или вычитаемые показатели приведены в круглых скобках

2. Активы

2.1. Активы и обязательства в иностранных валютах

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

Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), средств в расчетах (за исключением средств, полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
За 1 доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
За 1 евро	92,0938	106,1028	99,1919

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы и показаны в отчетности раздельно.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе активы, отнесены к оборотным, если:

- актив предназначен для использования (потребления) или продажи в течение периода менее 12 месяцев;

- актив подлежит погашению в течение обычного операционного цикла (в частности, дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения). Обычный операционный цикл не превышает 12 месяцев;

- актив является денежными средствами или денежными эквивалентами, за исключением случаев, когда существуют ограничения на их использование экономическим субъектом, действующие в течение, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Активы, отличные от указанных выше, а также авансы, предварительная оплата поставщикам и подрядчикам, связанные с приобретением (созданием) внеоборотных активов, представляются в бухгалтерском балансе как внеоборотные.

Обязательство представляется в бухгалтерском балансе как краткосрочное, когда выполняется одно из следующих условий:

- обязательство подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты (в частности, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов);

- обязательство связано с обычным операционным циклом независимо от срока погашения (в частности, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги, авансы и предварительная оплата, полученные от покупателей и заказчиков, обязательства, связанные с оплатой труда работников);

- у организации отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на 12 месяцев после отчетной даты (в частности, кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов).

Остальные обязательства представлены как долгосрочные.

2.3. Нематериальные активы

Общество учитывает в составе нематериальных активов (НМА) программы для ЭВМ, базы данных, исключительные лицензии и иные объекты, соответствующие критериям ФСБУ 14/2022.

НМА принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, равной сумме фактических затрат на их приобретение или создание (капитальных вложений). По всем объектам НМА с определенным сроком полезного использования (СПИ) амортизация начисляется линейным способом. Начисление амортизации производится ежемесячно, начиная с даты признания объекта в учете и не приостанавливается в периоды отсутствия деятельности. При проведении работ по модернизации и улучшению объектов НМА их первоначальная стоимость увеличивается на сумму произведенных капитальных вложений. Начисление амортизации исходя из измененных параметров начинается с даты завершения работ по модернизации. Ликвидационная стоимость по всем объектам НМА принята равной нулю, так как активное обращение на рынке для данных объектов отсутствует и отсутствуют обязательства третьих лиц по их выкупу (п. 36 ФСБУ 14/2022). Срок полезного использования и способ начисления амортизации проверяются на предмет актуальности ежегодно в конце отчетного года, а также при наступлении событий, существенно меняющих условия использования активов.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения (при наличии).

2.4. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв.Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

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

2.5. Права пользования активами

Право пользование активом, полученным в аренду, отражается по первоначальной стоимости с учетом последующих корректировок, связанных с изменением условий аренды (изменение срока аренды, величины арендных платежей, объема (количества) арендуемых объектов), за вычетом сумм начисленной амортизации и убытка от обесценения.

Первоначальная стоимость права пользования активом на дату получения предмета аренды включает: приведенную величину будущих арендных платежей, величину арендных платежей, оплаченных по состоянию на дату получения предмета аренды.

Права пользования активами после принятия к учету оцениваются в соответствии с требованиями к учету схожих по характеру использования объектов основных средств в части амортизации и обесценения.

Срок аренды определяется исходя из сроков и условий, установленных договором. При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

2.6. Учет материально-производственных запасов и готовой продукции

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической цене приобретения или изготовления. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу средней себестоимости.

2.7. Доходы от обычных видов деятельности, прочие доходы

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) признается по методу начисления и отражается в отчетности без НДС.

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- предоставление права доступа к программному продукту Мегаплан и его расширениям;
- техническая поддержка программного продукта;
- консультационные услуги по методам эффективной работы в созданном программном продукте;
- дополнительные доработки программных продуктов;
- другие виды деятельности.

Выручка от реализации неисключительных лицензий на право доступа на определённый срок к программному обеспечению Мегаплан, установленному на сервере общества признаётся в полном объёме на дату поступления средств от покупателя.

К числу прочих доходов и расходов относятся доходы и расходы, не связанные с обычными видами деятельности, в том числе доходы (расходы) связанные с реализацией имущественных прав, предоставленных сторонними организациями.

2.8. Учет и распределение расходов на продажу и общехозяйственных расходов

Коммерческие расходы в конце месяца списываются полностью на результат финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Общехозяйственные расходы списываются в полном размере ежемесячно на счет «Продажи».

2.9. Финансовые вложения

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является однородная совокупность финансовых вложений. Дополнительные затраты, связанные с приобретением финансовых вложений, произведенные до постановки их на учёт, включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений.

По долговым ценным бумагам разница между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг включается в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в учете и отчетности по состоянию на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости. Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются по фактическим затратам на приобретение.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, применяется первоначальная стоимость каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.10. Оценочные резервы и оценочные обязательства

2.10.1. Обществом формируются следующие виды оценочных резервов:

• резерв по сомнительной дебиторской задолженности;

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показывается в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резерв по сомнительным долгам не создаётся по долгам дочерних и зависимых обществ и организаций, по долгам аффилированных лиц, если платежеспособность должника не может быть поставлена под сомнение, если одновременно имеется встречная кредиторская задолженность перед данным контрагентом при условии, что она может покрыть дебиторскую задолженность и есть возможность провести зачёт в одностороннем порядке.

2.10.2. Обществом отражаются следующие виды оценочных обязательств:

• на оплату неиспользованных отпусков;

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска работников по состоянию на отчетную дату.

2.11. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчётности

Особенности применения табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общество не формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах по дебиторской и кредиторской задолженности, предусматривающие раскрытие оборотов по дебиторской и кредиторской задолженности. Информация об оборотах дебиторской и кредиторской задолженности не является существенной для пользователей бухгалтерской отчётности Общества. Данные о соответствующих остатках по видам дебиторской и кредиторской задолженности представляются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Иная существенная информация, предусмотренная табличными пояснениями, включается в пояснения.

2.12. Изменения учетной политики с 2025 года и корректировка показателей бухгалтерской отчетности Общества в результате изменений учетной политики в 2025 году

В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» утв. приказом Минфина РФ от 04.10.2023 № 157н произошли следующие основные изменения по сравнению с порядком формирования показателей бухгалтерской отчетности и составления форм бухгалтерской отчетности, действовавшим до 2025 года:

- Отчет о финансовых результатах

В отчете о финансовых результатах за 2025 год величина прибыли (убытка) до налогообложения Общества за 2024 год в полной сумме представлена по строке 2300

«Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения», т.к. у Общества в 2025 г. и ранее отсутствовала прекращаемая деятельность.

До 2025 года величина прибыли (убытка) до налогообложения включалась в строку 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения».

Данное изменение не оказало влияния на показатель чистой прибыли (убытка) Общества.

- Отчет об изменениях капитала

• включает один раздел, содержащий движение капитала, в том числе за счет изменения учетной политики и исправления существенных ошибок;

• не включает разделы «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок» и «Чистые активы».

- Табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

В табличных пояснениях по наличию и движению внеоборотных активов (нематериальных активов, основных средств, прав пользования активами) отдельно представлены амортизация и обесценение, а также суммы переклассификации из/в другие виды активов.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов отражено в Пояснениях 1.1-1.5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Изменения способов определения амортизации нематериальных активов не производилось. Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования в Обществе отсутствуют.

Наличие и движение объектов незавершенных капитальных вложений в НМА отражено в Пояснении 1.5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2025 в составе незавершенных капитальных вложений числятся незавершенные вложения в НМА

3.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств отражено в Пояснениях 2.1-2.6 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Существенных изменений в составе основных средств за 2025 год не было.

3.3. Долгосрочные финансовые вложения

Информация о наличии, движении, корректировках оценки долгосрочных финансовых вложений отражена в Пояснениях 3.1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Долгосрочные финансовые вложения Общества включают в себя:

Вклад в уставный капитал ИУП Облачные решения – 659, 8 тыс.руб. (20 010 долларов США).

Вклад в уставный капитал ТОО Мегаплан Казахстан – 153,1 тыс.руб.(840 000 казахских тенге).

3.4. Финансовые вложения

Общество относит к финансовым вложениям банковские депозиты, размещенные на срок более трёх месяцев.

В 2023, 2024 и 2025 годах финансовых вложений не было.

Краткосрочные банковские депозиты размещены под среднюю ставку 15,5%

3.5. Запасы

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов отражена в Пояснениях 4.1, 4.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии материально-производственные запасы оцениваются по средней себестоимости.

По состоянию на 31 декабря 2025 года в Обществе не было материально-производственных запасов, находящихся в пути или переданных в залог.

3.6. Расходы будущих периодов

Затраты, понесенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к будущим периодам, квалифицируются и отражаются в отчетности в зависимости от их экономического содержания:

* Лицензионное программное обеспечение: затраты на приобретение прав на ПО учитываются в составе нематериальных активов (при соответствии критериям ФСБУ 14/2022) и списываются путем начисления амортизации в течение срока полезного использования.
* Прочие расходы: иные виды затрат, которые не могут быть признаны активами согласно конкретным ФСБУ (например, страховые премии), отражаются как дебиторская задолженность в сумме фактически произведенной предоплаты и признаются расходами равномерно в течение периода, к которому они относятся.

В соответствии с ФСБУ 4/2023, указанные активы представляются в бухгалтерском балансе как внеоборотные (если период их списания превышает 12 месяцев после отчетной даты) или оборотные (если период списания составляет не более 12 месяцев). Отражение данных затрат в составе статьи «Запасы» не производится.

3.7. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в Пояснениях 5.1, 5.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Существенных изменений в составе дебиторской задолженности за 2025 год не произошло.

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами – отсутствуют.

3.8. Обязательства (Кредиторская задолженность)

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в Пояснениях 5.3, 5.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1520 "Кредиторская задолженность" отражены суммы авансов, полученных за минусом суммы НДС, подлежащей уплате в бюджет, суммы НДС по полученным авансам отражены в строке 1260 "Прочие оборотные активы".

Существенных изменений в составе кредиторской задолженности Общества не произошло.

3.9. Налоги.

За 2025 год сумма налога на добавленную стоимость к уплате в бюджет составила 5 310 тыс.руб. (за 2024 – 5 191 тыс.руб., 2023 год – 4 499 тыс. руб.).

За 2025 год начисленный налог на имущество отсутствует

3.10. Учет расчетов по налогу на прибыль.

Для российских организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий, начиная с налогового периода получения документа о государственной аккредитации организации,

осуществляющей деятельность в области информационных технологий, в 2022-2024г была установлена налоговая ставка по налогу в размере 0 процентов, с 2025г. ставка налога 5%.

Чистая прибыль за 2025г составила – 7 812 тыс.руб. (2024 г – 24 789 тыс.руб.,2023г – 1 813 тыс.руб.)

В связи с увеличением налога на прибыль до 5% с 01 января 2025 года были пересчитаны отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31.12.2025г

N	Показатель	Сумма, тыс.руб.	Номер показателя	Порядок расчета
1	Прибыль до налогообложения	11 323,50	А	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91
2	Отложенный налог на начало периода	4 205,80	1	(Б) - (В)
3	ОНА на начало периода	5 259,30	Б	Сальдо на начало периода по дебету счета 09
4	ОНО на начало периода	1 053,50	В	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77
5	Отложенный налог на конец периода	3 759,30	2	(Г) - (Д)
6	ОНА на конец периода	4 682,40	Г	Сальдо на конец периода по дебету счета 09
7	ОНО на конец периода	923,00	Д	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77
8	Отложенный налог за отчетный период	-446,50	3	(2) - (1)
9	Текущий налог на прибыль	-195,30	4	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")
10	Расход по налогу за отчетный период	-641,80	5	(3) + (4)
11	Условный расход по налогу	-566,20	6	- (А) * 5%
12	ПНР	-75,60	7	(5) - (6)
13	Чистая прибыль	10 681,70	8	(А) + (5)

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в строку 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в строку 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Суммы начисленных и погашенных отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) отражаются свернуто в составе строки 2412 «Отложенный налог на прибыль»; суммы списанных ОНА и ОНО, наряду с суммами начисленных и погашенных ОНА и ОНО, включаются в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль». Такой же принцип применим в отношении отражения ОНА/ОНО, относящихся к прибыли отчетного периода.

3.11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Расшифровка доходов по обычным видам деятельности Общества:

Виды доходов по обычным видам деятельности	**2025**	**2024**	**2023**
Сопровождение программного продукта Мегаплан	33 195,3	28 633,0	29 191,2
Программный продукт Мегаплан (без НДС)	166 741,2	181 117,7	171 594,1
Итого	**199 936,5**	**209 750,7**	**200 785,3**

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности за 2025 год по статьям затрат представлена в таблице 8 Пояснений.

Выручка по договорам, предусматривающим предоставление покупателю (заказчику) скидки при соблюдении им определенных договором условий, отражена **в сумме за вычетом скидки.**

Обществом не заключались договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами.

3.12. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов Общества за отчетный период представлены в таблице:

Статьи доходов	**2025 год**	**2024 год**	**2023 год**
Проценты по размещенным краткосрочным депозитам	9 367,5	6 120,3	-
Прочие доходы, в том числе:			
Услуги по привлечению клиентов	1 854,7	893,2	116,7
Услуги по размещению рекламных материалов	264,2	-	-
Корректировка оценочных обязательств по отпускам	975,2	346,7	1 454,6
Субсидия на возмещение рекламных расходов	-	-	954,6
Курсовые разницы	-	361,8	3 204,0
Прочие внереализационные доходы	24,6	7,1	564,1
ИТОГО прочие доходы	**3 118,7**	**1 608,8**	**6 294,0**

(тыс. руб.)

Статьи прочих расходов	**2025 год**	**2024 год**	**2023 год**
% по арендным обязательствам	**692,8**	**443,9**	**263,0**
Курсовые разницы	6,0	685,5	1 061,6
НДС, не принимаемый к вычету	341,8		
Расходы социального характера для сотрудников	865,2		
Списание ППА (аренда)		-	1 154,0
Расходы на оплату услуг кредитных организаций	794,4	854,2	1 082,6
Налог на прибыль за прошлые периоды, удержанный за пределами РФ		1 708,5	151,0
Списание разработки, признанной несостоятельной	-	9 884,7	-
Списание Дт задолженности	135,0	-	480,9
Прочие расходы	243,6	569,4	1 838,9
ИТОГО прочие расходы	**2 386,4**	**13 702,3**	**5 769,0**

Следующие виды прочих доходов отражены в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам:

В соответствии с ПБУ 3/2006, обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию на дату их принятия к учету; на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции; на дату погашения обязательства.

Курсовые разницы отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов свернуто.

3.13. Информация об обеспечениях и обязательствах

В декабре 2025 года ООО Мегаплан подписало два долгосрочных госконтракта на техническую поддержку ПЭВМ Мегаплан. Срок действия 3 года – с 01.01.2026 по 31.12.2028. Под эти контракты Общество выдано обеспечение денежными средствами.

1. Контракт № 89А-12-25

№ 2770784726726000002

Заказчик ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ГОРОДА МОСКВЫ "ЦЕНТР НАЛОГОВЫХ ДОХОДОВ"

Цена контракта 17 562 467,48 ₽

Сумма обеспечения 878,1 тыс.руб.

2 Контракт № ДЭПР/130-12-25 от 24.12.2025

№ 0173200001425001920

Заказчик ДЕПАРТАМЕНТ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ПОЛИТИКИ И РАЗВИТИЯ ГОРОДА МОСКВЫ

Цена контракта 30 674 011,06 ₽

Сумма обеспечения 1 533,7 тыс.руб

3.14. Оценочные обязательства

Информация по оценочным обязательствам приведена в Пояснениях 7 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

К резервам под оценочные обязательства отнесены резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам, резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждений по итогам работы за год.

3.15. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

3.16. Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

3.17. Добавочный и резервный капитал, фонды, резервы.

Уставом Общества не предусмотрено создание резервного фонда

Добавочный капитал Общества сформирован за счет вклада в имущество.

3.18. Исправления ошибок.

Правила исправления ошибок и раскрытие информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется в соответствии с ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном Приказом Минфина России от 28 июня 2010 года № 63н. При этом существенной ошибкой считается ошибка, искажающая в отдельности или в совокупности с другими ошибками показатель статьи бухгалтерской отчетности более чем на **5%.**

3.19. Информация о денежных эквивалентах в отчетности.

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев.

Доходы по краткосрочным банковским депозитам отражаются в составе строки 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490«Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС, относящиеся к услугам, облагаемым НДС, в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Денежные потоки, связанные с процентами, полученными по банковским депозитам сроком менее 3 месяцев отражаются по строке «Прочие поступления» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

Поступления и платежи в связи с выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

3.20. Информация о событиях после отчетной даты

Годовые дивиденды (распределение чистой прибыли) по результатам деятельности Общества за отчетный год на дату подписания годовой отчётности не объявлялись. Каких-либо иных существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

ОСНОВНЫЕ ФАКТОРЫ РИСКОВ В ОТНОШЕНИИ ОБЩЕСТВА

Операционная среда

Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков.

Правовые риски Общества связаны с несовершенством правовой системы - законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета. Руководство Общества ежемесячно проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности по основной деятельности и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности.

Риск ликвидности

Заемные средства Общества представлены кредиторской задолженностью. Политика управления риском ликвидности состоит в обеспечении надлежащего уровня ликвидности и финансовой устойчивости, а также своевременном исполнении принятых на себя обязательств в рамках действующих соглашений.

Налоговые риски

Налоговое законодательство Российской Федерации является предметом различных интерпретаций и постоянных изменений. В связи с этим, трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества.

4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

4.1. Связанные стороны (в т.ч. бенефициарный владелец)

Наименование/Ф.И.О	**Характер отношений, наименование должности (для основного управленческого персонала)**
Нуралиев Борис Георгиевич ООО «1С»	Бенефициарный владелец Общество контролируется и на него оказывается значительное влияние юридическим и физическим лицом (имеет в силу своего участия более 25% общего количества голосов, приходящихся на голосующие доли, составляющие уставный капитал Общества)
Иностранное унитарное предприятие «Облачные решения» (республика Беларусь) ТОО «Мегаплан Казахстан» (республика Казахстан)	Общество контролирует и оказывает значительное влияние на юридическое лицо (имеет в силу своего участия 100% общего количества голосов, приходящихся на голосующие доли, составляющие уставный капитал данного лица)
Козлов Сергей Михайлович Горина Анна Андреевна Шелике Виктор Георгиевич	Генеральный директор Главный бухгалтер Коммерческий директор

Общество и нижеперечисленные юридические лица контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

ООО "1С-ПАРУС"	ООО "1С-ФОРУС"	ООО "БИДЗААР"

ООО "1С-БИЗНЕС ТРАНСФОРМАЦИЯ"	ООО "1С-РАРУС"	ООО "ЛАБОРАТОРИЯ СОВРЕМЕННЫХ ЦИФРОВЫХ ТЕХНОЛОГИЙ"
ООО "1С-ГЭНДАЛЬФ"	ООО "МС - СЕРВИС СЕВЕРО-ЗАПАД"	ООО "АГЕНТ ПЛЮС"
ООО "1С-РАРУС ИНТЕГРАЦИОННЫЕ ПРОЕКТЫ"	ООО "ЭРИКОС-ЦСП"	ООО "ВНЕДРЕНЧЕСКИЙ ЦЕНТР 1С-РАРУС РЯЗАНЬ"
ООО "1С-ПОВОЛЖЬЕ"	ООО "1С-РАРУС-НН"	ООО "ЮМИСОФТ"
ООО "ЦЕНТР ПОДДЕРЖКИ ПОЛЬЗОВАТЕЛЕЙ"	ООО "КВИК РЕСТО"	ООО "1С-КПД"
ООО "ТМС - КОНТЕНТ"	ООО "МИРАПОЛИС КОНСАЛТИНГ"	ООО "1С-КСУ"
ООО "1С-БУХОБСЛУЖИВАНИЕ"	ООО "1С-МССОФТ.РУ"	ООО "1С ВИАРАБЛ"
ООО "1С:СЕВЕРО-ЗАПАД"	ООО "1С-АНАЛИТИКС"	ООО "СМАРТВЭЙ"
ООО "1С-РАРУС ИТС" ООО "ЭРИКОС-ПРОЕКТ"	ООО "КОГНИТИВ" ООО "1С-РАРУС ЧЕЛЯБИНСК"	ООО "АЙТИ ЛАЙТ" ООО "РДГС"
ООО "КАТРАН СОФТ"	ООО "1С - УЧЕБНЫЙ ЦЕНТР № 3"	ООО "1С:БО ФОРУС"
ООО "ПРОДЖЕКТ ПОИНТ"	ООО "ЮСИЭМЭС ГРУПП"	ООО "МИРАПОЛИС"
ООО "1С ПРО КОНСАЛТИНГ"	ООО "НОРД АУТСОРСИНГ"	ООО "БУХГАЛТЕРФОН СЕРВИС"
ООО "1С-ПАБЛИШИНГ"	ООО "НОРД БЕТА"	ООО "1С-БСЛ"
ООО "ИНФОСТАРТ"	ООО "ИННОВАТИК"	ООО "СОФТМАГАЗИН ТРЕЙД"
ООО "БИДЗААР РАЗВИТИЕ"	ООО "1С-КАМИН"	ООО "1С-ИЖТИСИ"
ООО "ЦРС"	ООО "1С-МР"	ООО "1С МОБАЙЛ"
ООО "1С-ТЕСТЦЕНТР"	ООО "КСОРЕД"	ООО "ЦПП"
ООО "1С:БУХОБСЛУЖИВАНИЕ-ЮГ"	ООО "ЭМПЛДОКС"	ООО "1С:БУХОБСЛУЖИВАНИЕ.СЕВЕРО-ЗАПАД"
ООО "1С-КСУ. КОНСАЛТИНГ"	ООО "ФИЗИКОН"	ООО "СИСЛИНК"
ООО "1С:ЛОГИКА ДАННЫХ"	ООО "1С-ПРЕМИУМ"	ООО "1С-ВЯТКА"
ООО "НОРД АЛЬФА"	ООО "1С-СЕТЬ"	ООО "1С-ВЕКТРО"
ООО "АУТСОРСИНГ ДЛЯ БИЗНЕСА"	ООО "1С-ПРОФИЛЬ"	ООО "РАРУС-СОФТ"
ООО "МЭО"	ООО "АВИКО ВЦ"	ООО "ВЦ "1С-РАРУС-СПБ"
ООО "ЛОГНЕКС"	ООО "ЮМАНС-ВЦ"	ООО НПФ "ФОРУС"
ООО "1С-СТАРТ"	ООО "ЦИФРОВЫЕ БИЗНЕС РЕШЕНИЯ"	ООО "ИТРП"
ООО "КРОН"	ООО "ВЦ "1С-ИЖТИСИ"	ООО "СГ"
ООО "АК"	ООО "АЙБОКС РЕСЕРЧ ЛАБ"	ООО "1С-РАРУС УК"
ООО "ТАЙМЛИСТ"	ООО "1С-БИТРИКС"	ООО "1С-БУХОБСЛУЖИВАНИЕ. МОРДОВИЯ"
ООО "1С-КОНСОЛЬ"	ООО "САВАДИ"	ООО "ИНТЕГРАЦИЯ"
ООО "1С-ГАЛЭКС:ФРАНЧАЙЗИНГ"	ООО "1С-ОНЛАЙН"	ООО "ЮМИ"

ООО "1С: ДИСТРИБЬЮЦИЯ ЮГ"	ООО "1С-ДИСТРИБЬЮЦИЯ"	ООО "1С:БУХОБСЛУЖИВАНИЕ. РЦ"
ООО "АВИКО ТЦ"	ООО "1С:БУХОБСЛУЖИВАНИЕ-ЛАД"	ООО "ИНФОСТАРТ-СЕРВИС"
ООО "ЦЕНТР ДИСТРИБУЦИИ"	ООО "1С-ВАЙЗЭДВАЙС"	ООО "НЕБО"
ООО "1С-ПЕРСПЕКТИВА"	ООО "АНАЛИТСОФТТОРГ"	ООО "ТРАЙФИТ ТЕХНОЛОГИИ"
ООО "ДМС"	ООО "УНЦ "ПРАТОН"	ООО "1С-САНСИТИ"
ООО "МИРАПОЛИС ИНТЕГРАЦИЯ"	ООО "СОФТЕХНО"	ООО "1С ИНТЕРНЕШНЛ"
АО "БУКА"	ООО "БУХОБСЛУЖИВАНИЕ КОНСОЛЬ-М"	ООО "1С:ЦЕНТР УПРАВЛЕНЧЕСКОГО КОНСАЛТИНГА"
ООО "1С-СОФТ"	ООО "1С-ЯКУТСК"	ООО "1С:БУХОБСЛУЖИВАНИЕ ГАЛЭКС"
ООО "1С-ГАЛЭКС"	ООО "1С-СОФТКЛАБ"	ООО "ЦТО"
ООО "1С:БО. НЕБО"	ООО "КОМПАНИЯ СОФТ КЛАБ"	

4.2. Операции со связанными сторонами

Связанная сторона	Вид операции	**Данные за 2025 г.**			**Данные за 2024 г.**		
		Объем операции, в тыс.руб	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2025 г.	Объем операции, в тыс.руб	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г.
ИУП «Облачные решения» Лицензиат (покупатель)	лицензионный договор на продажу ПЭВМ Мегаплан (без НДС)	1 849,5	Ежемесячные безналичные расчёты, в течение года	288,4	3012,1	Ежемесячные безналичные расчёты, в течение года	943,1
ТОО "Мегаплан Казахстан" Лицензиат (покупатель)	лицензионный договор на продажу ПЭВМ Мегаплан (без НДС)	663,2	Ежемесячные безналичные расчёты, в течение года	93,1	958,5	Ежемесячные безналичные расчёты, в течение года	411,8
Дочернее предприятие	Распределение чистой прибыли (получены дивиденды)	-	-	-	818,0 (в т.ч. удержан налог на доходы инос.комп – 82т.р.)	Единоразовая безналичная выплата	-

ООО «Софтехно» Исполнитель	Консультационно-информационные услуги (с НДС)	379,0	Разовые услуги, безналичный расчёт	-	-	Разовая услуга, безналичный расчёт	-
ООО 1 «С»	Вклад в имущество	25 875,0					
ООО "Команда Мегаплана"	Оказание услуг	60,0	Разовая услуга, безналичный расчёт	0	606,1	Безналичный расчёт	0

По расчетам со связанными сторонами резервы по сомнительным долгам не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, не было.

Доля выручки, полученной по договорам со связанными организациями, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами - отсутствует.

4.3. Существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

(тыс. руб.)

Наименование операции	2025 год	2024 год
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления-всего	**2 873,1**	**4376,2**
от продажи продукции, работ, услуг	2 873,1	4376,2
прочие поступления	-	
Платежи-всего	**(315,8)**	**(244,0)**
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(315,8)	(244,0)
прочие платежи	-	
Сальдо денежных потоков от текущих операция	**2 557,3**	**4 132,2**
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления-всего	**-**	**736,0**
Дивиденды	-	736,0
Платежи-всего		
предоставление займов другим лицам		
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций		**736,0**
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления-всего		-
денежных вкладов собственников (участников)	25 875,00	-
Платежи-всего	-	

На уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операция	**25 875,0**	-

4.4. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Наименование	**Общая величина вознаграждений за текущий период**	**Общая величина вознаграждений за аналогичный период прошлого года**
Краткосрочные вознаграждения, в т.ч.:	20 951,4	9 011,00
оплата труда	11 408,4	7 355,4
премии с начислениями	8 063,0	1 248,0
страховые взносы исчисленные	1 480,0	407,6

Генеральный директор Козлов Сергей Михайлович

Дата 31 марта 2026