

**Общество с ограниченной ответственностью
«Балтлиз Технологии»**

Бухгалтерская отчетность

31 декабря 2025 г.

СОДЕРЖАНИЕ

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс	1
Отчет о финансовых результатах	2
Отчет об изменениях капитала	3
Отчет о движении денежных средств	4
1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	5
1.1. Информация об Обществе	5
1.2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность.....	5
1.3. Управление финансовыми рисками	7
2. КРАТКОЕ ИЗЛОЖЕНИЕ ПРИНЦИПОВ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	8
2.1. Основы составления	8
2.2. Учет материально-производственных запасов.....	8
2.2.1. Учет материально-производственных запасов (МПЗ)	8
2.3. Денежные средства и их эквиваленты	8
2.4. Резервы и оценочные обязательства.....	9
2.4.1. Резерв по сомнительным долгам	9
2.4.2. Оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков	9
2.4.3. Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов	9
2.5. Учет доходов и расходов.....	9
2.5.1. Доходы по обычным видам деятельности.....	9
2.5.2. Расходы по обычным видам деятельности.....	9
2.5.3. Порядок признания доходов и расходов	9
2.6. Забалансовый учет	10
2.7. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности за прошлые отчетные периоды .	10
3. ПОЯСНЕНИЯ И РАСШИФРОВКИ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	10
3.1. Отложенные налоговые активы.....	10
3.2. Запасы	10
3.3. Дебиторская задолженность	11
3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	11
3.5. Капитал и резервы.....	11
3.6. Кредиторская задолженность	12
3.7. Оценочные обязательства.....	12
4. ПОЯСНЕНИЯ И РАСШИФРОВКИ СТАТЕЙ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....	12
4.1. Выручка от основного вида деятельности	12
4.2. Себестоимость продаж (прямые расходы).....	12
4.3. Управленческие расходы	13
4.4. Прочие доходы и проценты к получению	13
4.5. Прочие расходы.....	13
4.6. Прочие расшифровки «Отчета о финансовых результатах»	13
5. ПРОЧИЕ РАСШИФРОВКИ	13
5.1. Показатели отчета о движении денежных средств	13
5.2. Забалансовые счета	14
6. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ, КОНТРОЛЬНЫЕ И ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЕ ОРГАНЫ ОБЩЕСТВА	14
6.1. Состав связанных сторон	14
6.2. Операции со связанными сторонами	14
6.3. Состояние расчетов со связанными сторонами	15

7.	ПРОЧИЕ ПОЛОЖЕНИЯ.....	15
7.1.	Условные обязательства.....	15
7.2.	Информация по прекращаемой деятельности.....	15
7.3.	События после отчетной даты.....	15
7.4.	Инвентаризация	15

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Информация об Обществе

Организационно-правовая форма Общество с ограниченной ответственностью (далее Общество)

ИНН 7838112940

Дата регистрации Общества: 04 апреля 2023г.

Основной вид деятельности

Разработка компьютерного программного обеспечения

Адрес регистрации и место ведения деятельности

Местонахождением постоянно действующего исполнительного органа Общества является следующий адрес:

190020, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, ул.10-я Красноармейская, д.22, лит. А
КПП по местонахождению Общества: 783801001

Валюта и формат представления числовых показателей отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 г. представлена в тысячах российских рублей.

Численность персонала Общества

Среднесписочная численность работающего персонала Общества с учетом сотрудников, работающих по совместительству, составила:

за 2025г. – 2 человека

за 2024г. – 47 человек

Ревизионная комиссия

В соответствии с уставом ревизионная комиссия в Обществе отсутствует.

Директор Общества на 31.12.2025г.

Генеральный директор – Онучин Алексей Вячеславович

1.2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться.

Экономическая ситуация в Российской Федерации характеризуется зависимостью от макроэкономических факторов, включая уровень инфляции, динамику валового внутреннего продукта, состояние бюджетной системы, курс национальной валюты, цены на нефть и газ, а также условия денежно-кредитной политики Банка России. Макроэкономическая конъюнктура в Российской Федерации влияет на платежеспособность лизингополучателей, спрос на лизинговые продукты и на стоимость ресурсов в экономике.

В 2025 году экономика Российской Федерации находилась в состоянии охлаждения после рекордных темпов роста в 2023 – 2024 гг. Повышенные процентные ставки в рамках политики Центрального банка по снижению инфляции привели к охлаждению внутреннего спроса. По оценкам аналитиков, рост ВВП в 2025 г. составит 0,7 – 1%.

Снижение темпов роста в 2025 г. фиксировалось во всех ключевых отраслях. В промышленности — основном драйвере роста 2023–2024 гг. — увеличение объемов выпуска замедлилось до 0,5% г/г в январе — сентябре после 5,6% в 2024 г. Рост производства поддерживался обрабатывающей промышленностью (+2,9% г/г за январь — сентябрь 2025 г.). При этом динамика отраслей оставалась разнонаправленной: машиностроительный комплекс благодаря бюджетной поддержке продолжил расти высокими темпами (+9,2% г/г), сохранился рост в металлургии (+1% г/г). В большинстве остальных отраслей объемы выпуска сокращались на фоне слабого внутреннего и внешнего спроса. Загрузка мощностей в промышленности в третьем квартале 2025 года снизилась до 73% (с 78% в 2023–2024 гг.), вернувшись к средним значениям 2017–2020 гг. Добыча полезных ископаемых сократилась на 2,1% г/г в январе — сентябре, преимущественно за счет нефтедобычи. Это связано с соблюдением Россией квот в рамках соглашения ОПЕК+, а также с ограничениями инвестиций в нефтедобычу на фоне снижения экспортных цен.

По итогам 2025 года инфляция в РФ составила 5,59% против 9,52% в 2024 г.

В 2025 году Банк России последовательно, но осторожно смягчал денежно-кредитную политику, снизив ключевую ставку на 5 п.п. — с 21% в начале года до 16% к концу (решение от 19 декабря 2025 г.).

В 2025 году рубль значительно укрепился к основным валютам, поддержанный высокими ставками ЦБ и стабильным предложением валюты от экспортеров: курс доллара США упал с 102,3 руб. в январе 2025 г. до 78,2 руб. к концу декабря. Курс евро также снижался с 105,1 руб. в январе до 92,1 в конце декабря, к юаню рубль окреп — с 13,7 руб. в январе до 11,2 руб. в конце декабря.

Снижение цен на нефть в 2025 году усилило давление на доходы бюджета. Реализуемые меры - повышение ставки НДС с 20% до 22% и уменьшение порога доходов для применения УСН с 2026 года должны снизить зависимость бюджета от колебаний цен на энергоносители.

Текущее состояние внутренней политической обстановки в Российской Федерации оценивается как стабильное, без ожидаемых существенных изменений в расстановке внутренних политических сил или проводимой государственной политике. Однако, сохраняются геополитические риски, в том числе связанные с санкционными режимами иностранных государств, которые могут расширяться/ужесточаться и затрагивать финансовый сектор и расчетно-платежную инфраструктуру, отдельных контрагентов и отрасли экономики, что способно косвенно или прямо влиять на деятельность Общества, его клиентов и поставщиков предметов лизинга.

В 2025 году сохранялась значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной. Однако, в 2026 году возможно снижение геополитических рисков в случае прогресса переговоров по Украине. Прогнозируемые эффекты на экономику: укрепление рубля в краткосрочной перспективе, плавное восстановление логистических цепочек, снижение комиссий за платежи, ослабление напряженности на рынке труда, частичное возвращение иностранных компаний в РФ, повышение доступности импорта, упрощение и рост экспорта, частичное восстановление объемов поставок газа в Европу.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

1.3. Управление финансовыми рисками

В связи со 100% участием АО «Балтийский лизинг» и ООО «Балтийский лизинг» в ООО «Балтлиз Технологии» и наличием сильного влияния деятельности всех компаний друг на друга, риски деятельности рассматриваются в целом по Группе. Управление рисками построено на управленческой отчетности, составленной по стандартам МСФО.

Кредитный риск. Группа подвержена кредитному риску, который является риском того, что одна из сторон операции с финансовым инструментом послужит причиной несения финансовых убытков другой стороной вследствие невыполнения обязательства по договору. Кредитный риск возникает в результате выдачи займов, операций финансового лизинга и прочих операций Группы с контрагентами, вследствие которых возникают финансовые активы. Максимальный уровень кредитного риска Группы отражается в балансовой стоимости финансовых активов в консолидированном отчете о финансовом положении.

Рыночный риск. Группа подвержена рыночному риску, связанному с открытыми позициями по валютным и процентным инструментам, которые подвержены риску общих и специфических изменений на рынке. Руководство устанавливает лимиты в отношении уровня принимаемого риска и контролирует их соблюдение на ежемесячной основе. Однако использование этого подхода не позволяет предотвратить образование убытков, превышающих установленные лимиты, в случае более существенных изменений на рынке.

Валютный риск. Группа проводит ежемесячный мониторинг остатков по счетам для выявления открытой валютной позиции (ОВП). Применяемая Группой политика выравнивания валютной позиции позволяет сохранять данный риск на минимальном уровне.

Риск процентной ставки. Группа принимает на себя риск, связанный с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на ее финансовое положение и потоки денежных средств. Такие колебания могут повышать уровень процентной маржи, однако в случае неожиданного изменения процентных ставок процентная маржа может снижаться или приводить к возникновению убытков. Руководство учитывает текущий уровень процентных ставок по кредитам банков при установлении процентных ставок по заключаемым договорам финансового лизинга.

Риск ликвидности. Риск ликвидности – это риск того, что Группа столкнется с трудностями при выполнении финансовых обязательств.

Договоры финансового лизинга Группы финансируются привлеченными средствами (кредиты, размещение облигаций) и собственными средствами. Привлечение заемных средств через размещение облигационных займов является инструментом кредитования с минимальными рисками. Ставка купона и амортизация определяются на этапе размещения и не подлежат пересмотру. По условиям кредитных договоров банки не вправе требовать досрочного погашения кредитов в случае, если Группа соблюдает все условия кредитного договора. У Группы по части кредитных договоров существует право погасить кредиты досрочно, раньше предусмотренной договором даты погашения. Частичные досрочные погашения по кредитам банков осуществляются по мере поступления платежей по соответствующим договорам финансового лизинга. Для целей управления риском ликвидности руководство проводит мониторинг позиции Группы по ликвидности на основе анализа договорных недисконтированных денежных потоков по соответствующим финансовым активам, финансовым обязательствам, а также нефинансовым активам и обязательствам, относящимся к операциям финансового лизинга, на ежемесячной основе.

Группа имеет достаточный запас ликвидности. Активы Группы являются диверсифицированными и генерируют стабильные прогнозные денежные потоки, соответствующие ожидаемым погашениям долга или превышающие их. Для формирования текущего портфеля пассивов Группа использовала диверсифицированные источники средне- и долгосрочного кредитования, перекрывающие по дюрации средний срок лизинговых сделок. Эти действия усиливают ликвидную позицию и создают все возможности для обслуживания кредиторской задолженности из получаемых лизинговых платежей по портфелю.

2. КРАТКОЕ ИЗЛОЖЕНИЕ ПРИНЦИПОВ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Основы составления

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, федеральных стандартов и иных нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

2.2. Учет материально-производственных запасов

2.2.1. Учет материально-производственных запасов (МПЗ)

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Актив может быть признан материально-производственным запасом (МПЗ), если он используется в целях оказания услуг, для управленческих нужд. В составе МПЗ числятся материалы и товары.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая формируется по сумме фактических затрат на их приобретение за исключением НДС. Списание товаров осуществляется по себестоимости каждой единицы.

В качестве товаров учитывается имущество, приобретенное с целью перепродажи.

2.3. Денежные средства и их эквиваленты

Общество относит к денежным средствам и их эквивалентам остатки на расчетных и депозитных счетах в банках, сроком размещения до 1 месяца, денежные документы. В Отчете о Движении денежных средств денежные потоки классифицированы следующим образом:

- к денежным потокам от финансовых операций отнесены денежные потоки, связанные с поступлением взносов в Уставный капитал Общества;
- к денежным потокам от текущих операций отнесены денежные потоки, связанные с основной деятельностью компании, а именно: оплата по сервисному договору, оплата за товары, оплата по общехозяйственным договорам, оплата труда, оплата по налогам и сборам.

В отчете о движении денежных средств свернуто отражены однородные денежные потоки по НДС.

Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубль производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ. Курс доллара на 31.12.2025 - 78, 2267 рублей, курс евро на 31.12.2025 - 92,0938 рублей.

2.4. Резервы и оценочные обязательства

2.4.1. Резерв по сомнительным долгам

В 2025г. резерв по сомнительным долгам не создавался.

2.4.2. Оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» обязательства по оплате отпусков в будущих периодах признаются оценочными обязательствами. Общество создает оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков ежеквартально, на последнюю дату отчетного периода.

При необходимости оценочное обязательство корректируется на последнюю дату каждого месяца. Корректировка осуществляется на основании пересмотра величины резерва. Оценочное обязательство создается, в том числе по страховым взносам, подлежащим начислению с сумм отпускных. Величина оценочного обязательства определяется в целом по Обществу путем суммирования полученных значений по каждому сотруднику.

Сумма оценочного обязательства используется на погашение обязательств по отпускам будущих периодов сотрудников Общества. В случае если фактические расходы текущего года на оплату отпусков превышают величину созданного оценочного обязательства, суммы превышения относятся на общехозяйственные расходы в общем порядке.

Неиспользованное по итогам отчетного года оценочное обязательство переносится на следующий отчетный год. При этом сумма вновь создаваемого оценочного обязательства корректируется на сумму неиспользованного остатка и включается в состав управленческих расходов.

2.4.3. Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов

В 2025г. резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создавался

2.5. Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 и 10/99.

Доходы и расходы Общества подразделяются на:

- доходы и расходы по обычным видам деятельности;
- прочие доходы и расходы.

2.5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Доходы по обычным видам деятельности включают в себя

- доходы от обслуживания информационных систем;
- доходы от разработки компьютерного программного обеспечения.

2.5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности включают в себя затраты, направленные на получение соответствующих доходов:

Управленческие расходы учитываются в составе «Общехозяйственных расходов».

2.5.3. Порядок признания доходов и расходов

Доходы по обычным видам деятельности признаются, исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактического получения денежных средств, и в зависимости от условий договоров.

Расходы по обычным видам деятельности признаются, исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расчетов. Прочие доходы и расходы признаются в соответствии с общими принципами признания доходов и расходов.

2.6. Забалансовый учет

В Обществе осуществляется забалансовый учет в соответствии с законодательством.

Общество использует забалансовый счет для учета основных средств, арендованных Обществом.

2.7. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности за прошлые отчетные периоды

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

Общество внесло ретроспективную корректировку в сравнительные данные за 2024 год в «Отчет о движении денежных средств», в отдельной строке 4125 «НДС» представлена сумма уплаченного НДС (корректировка 1).

Код строки	Наименование строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2024 г., тыс. руб.					
4124	НДС	1		1 249	1 249
4129	Прочие платежи	1	29 704	(1 249)	28 455

3. ПОЯСНЕНИЯ И РАСШИФРОВКИ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1. Отложенные налоговые активы

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» отражена расшифровка отложенного налогового актива:

Наименование показателя	2025, тыс. руб.	2024, тыс. руб.
Отложенные налоговые активы		
На начало отчетного года (строка 1180 бухгалтерского баланса)	-	-
Сумма отложенных налоговых обязательств по ставке 5%	20	-
Сумма увеличения отложенных налоговых обязательств в результате увеличения ставки налога на прибыль до 25%	81	-
На конец отчетного года (строка 1180 бухгалтерского баланса)	101	-

Суммарный эффект от пересчета отложенных налоговых обязательств включен в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах.

3.2. Запасы

По строке 1210 «Запасы» в составе материально-производственных запасов числятся расходы будущих периодов, учитываемые на счете 97.

Наименование показателя	Период	На начало периода, тыс. руб.	Изменения за период, тыс. руб.		На конец периода, тыс. руб.
			Поступило	Выбыло	
Расходы будущих периодов	2025	252	22	(274)	-
	2024	5	1 094	(847)	252
Итого	2025	252	22	(274)	-
	2024	5	1 094	(847)	252

За раскрываемый период не было обесценений и переклассификаций Запасов, резерв не создавался.

3.3. Дебиторская задолженность

- долгосрочная дебиторская задолженность – отсутствует;
- краткосрочная дебиторская задолженность Общества отражена по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

Расшифровка краткосрочной дебиторской задолженности Общества:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода, тыс. руб.	Изменения за период, тыс. руб.		Остаток на конец периода, тыс. руб.
			Поступления	Выбытие	
Расчеты с покупателями	2025	4 500	30 258	34 758	-
	2024	43 141	186 840	225 481	4 500
Расчеты по налогам и сборам и внебюджетным фондам	2025	-	3 095	3 095	-
	2024	88	17 458	17 546	-
Расчеты с прочими кредиторами	2025	304	6 030	6 117	217
	2024	1	802	499	304
Расчеты с поставщиками	2025	273	1 762	1 921	114
	2024	295	6 268	6 290	273
Итого дебиторская задолженность	2025	5 077	41 145	45 891	331
	2024	43 525	211 368	249 816	5 077

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены остатки по счетам компании.

Наименование показателя	Денежные средства, тыс. руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчетные счета	51 469	35 824	54
Депозитные и прочие спец. счета	-	-	1 300
Итого	51 469	35 824	1 354

3.5. Капитал и резервы

Наименование показателя	Уставной капитал, тыс. руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставной капитал	100	100	100
Итого	100	100	100

Участниками Общества являются:

- ООО «Балтийский лизинг» - номинальная стоимость доли 99 тыс. руб.;
- АО «Балтийский лизинг» - номинальная стоимость доли 1 тыс. руб.

3.6. Кредиторская задолженность

- долгосрочная кредиторская задолженность – отсутствует;
- краткосрочная кредиторская задолженность Общества отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность».

Расшифровка краткосрочной кредиторской задолженности Общества:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода, тыс. руб.	Изменения за период, тыс. руб.		Остаток на конец периода, тыс. руб.
			Поступления	Выбытие	
Расчеты по налогам и сборам и внебюджетным фондам	2025	2 203	15 488	(16 803)	888
	2024	10 537	121 722	(130 056)	2 203
Расчеты с поставщиками	2025	616	6 293	(6 545)	364
	2024	835	13 434	(13 653)	616
Расчеты с прочими кредиторами	2025	-	95	(95)	-
	2024	1	898	(899)	-
Расчеты с покупателями	2025	-	1 867	(1 867)	-
	2024	-	-	-	-
Итого	2025	2 819	23 743	(25 310)	1 252
	2024	11 373	136 054	(144 608)	2 819

3.7. Оценочные обязательства

По строке 1540 «Оценочные обязательства» указаны следующие обязательства по предстоящим расходам:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода, тыс. руб.	Изменения за период, тыс. руб.		Остаток на конец периода, тыс. руб.
			Сформировано	Использовано	
Оценочное обязательство по отпускам	2025	766	2 210	(2 587)	389
	2024	3 363	7 263	(9 860)	766
Оценочное обязательство по оплате премий	2025	2 984	0	(2 984)	0
	2024	17 679	22 089	(36 784)	2 984
Итого	2025	3 750	2 210	(5 571)	389
	2024	21 042	29 352	(46 644)	3 750

4. ПОЯСНЕНИЯ И РАСШИФРОВКИ СТАТЕЙ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. Выручка от основного вида деятельности

Статья доходов	2025, тыс. руб.	2024, тыс. руб.
Разработка программного обеспечения	25 215	125 250
Обслуживание информационных систем	-	30 450
Итого	25 215	155 700

4.2. Себестоимость продаж (прямые расходы)

Статья расходов	2025, тыс. руб.	2024, тыс. руб.
Расходы на оплату труда и отчисления от заработной платы	8 505	118 614
Затраты по договорам гражданско-правового характера	3 972	4 396
Итого	12 477	123 010

4.3. Управленческие расходы

Статья расходов	2025, тыс. руб.	2024, тыс. руб.
Расходы по содержанию офиса, компьютерное обслуживание	1 585	3 803
Расходы на оплату труда и отчисления от заработной платы, в том числе:	1 021	2 724
<i>вознаграждение основному управленческому персоналу</i>	<i>726</i>	<i>1 371</i>
Консультационные услуги	220	2 444
Командировочные расходы	137	1 149
Юридические услуги	113	3
ДМС	62	839
Прочие расходы	62	429
Итого	3 200	11 391

4.4. Прочие доходы и проценты к получению

Статья доходов	2025 тыс. руб.	2024, тыс. руб.
Доходы по ценным бумагам, депозитам, счетам	6 786	1 033
Итого	6 786	1 033

4.5. Прочие расходы

Статья расходов	2025, тыс. руб.	2024, тыс. руб.
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	59	-
Расходы на услуги банков, в т.ч. РКО	43	79
Выплаты социального характера	-	189
Подарки	-	8
Итого	102	276

4.6. Прочие расшифровки «Отчета о финансовых результатах»

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2025 г. и 2024 г. соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом:

Наименование показателя	2025, тыс. руб.	2024, тыс. руб.
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения (строка 2300 Отчета о финансовых результатах)	16 222	22 056
Условный расход по налогу на прибыль по ставке 25% на 31.12.2025 / 0% на 31.12.2024	(546)	
Постоянный налоговый расход		
Увеличение отложенного налогового актива	(101)	
Итого текущий налог на прибыль организаций (строка 2411)	(647)	

Вычитаемые/налогооблагаемые временные разницы связаны с различиями в отражении в бухгалтерском и налоговом учете признания оценочных обязательств.

5. ПРОЧИЕ РАСШИФРОВКИ

5.1. Показатели отчета о движении денежных средств

Расшифровка строк к «Отчету о движении денежных средств»:

Номер и название строки	2025, тыс. руб.	2024, тыс. руб.
Денежные потоки от текущих операций		
Строка 4119 Прочие поступления, в том числе:	6 957	1 953
Проценты по депозитам	6 118	500
Прочие	755	184

Номер и название строки	2025, тыс. руб.	2024, тыс. руб.
Поступление денежных документов	84	834
Поступление пособий компенсаций, меры соц поддержки по ПНО	-	435
Строка 4129 Прочие платежи, в том числе:	(2 747)	(28 455)
Выплата налогов и сборов, за исключением НДС и налога на прибыль	(2 620)	(26 686)
Прочие	(127)	(868)
Выплата по договору ДМС	-	(901)

5.2. Забалансовые счета

Общество ведет забалансовый учет основных средств, полученных по договору аренды помещения.

Наименование показателя	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	На 31.12.2023, тыс. руб.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	4 624	4 624	-

6. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ, КОНТРОЛЬНЫЕ И ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЕ ОРГАНЫ ОБЩЕСТВА

6.1. Состав связанных сторон

Состав связанных сторон	
на 31.12.2025	на 31.12.2024
Общество с ограниченной ответственностью "Балтлиз Технологии" — дочернее общество АО "Балтийский лизинг"	Общество с ограниченной ответственностью "Балтлиз Технологии" — дочернее общество АО "Балтийский лизинг"
Общество с ограниченной ответственностью "Балтлиз Технологии" — дочернее общество ООО "Балтийский лизинг"	Общество с ограниченной ответственностью "Балтлиз Технологии" — дочернее общество ООО "Балтийский лизинг"

6.2. Операции со связанными сторонами

Сделки со связанными сторонами были осуществлены на рыночных условиях, оплачены денежными средствами.

Вид операции	2025, тыс. руб.	2024, тыс. руб.
Прочие операции, в том числе НДС		
Услуги по абонентскому обслуживанию с ООО «Балтийский лизинг»	30 258	186 840
Услуги по договору субаренды с ООО «Балтийский лизинг»	(1 642)	(4 335)
Услуги по сервисному договору ООО «Балтийский лизинг»	(264)	(2 190)

Движение денежных средств с ООО «Балтийский лизинг» составило:

- за 2025г. получено 32 891 тыс. руб., перечислено 2 170 тыс. руб.
- за 2024г. получено 225 481 тыс. руб., перечислено 7 011 тыс. руб.

Денежные потоки от деятельности:	2025г., тыс. руб.			2024г., тыс. руб.		
	без НДС	НДС	ИТОГО	без НДС	НДС	ИТОГО
Поступление						
текущей	27 409	5 482	32 891	187 901	37 580	225 481

Итого	27 409	5 482	32 891	187 901	37 580	225 481
Платежи						
текущей	1 808	362	2 170	5 842	1 169	7 011
Итого	1 808	362	2 170	5 842	1 169	7 011

6.3. Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование показателя	На 31.12.2025г., тыс. руб.		На 31.12.2024г., тыс. руб.	
	ООО «Балтийский лизинг»	АО «Балтийский лизинг»	ООО «Балтийский лизинг»	АО «Балтийский лизинг»
Дебиторская задолженность	-	-	4 500	-
Кредиторская задолженность	-	-	264	-

7. ПРОЧИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

7.1. Условные обязательства

По состоянию на отчетную дату, Общество не выступает ответчиком по судебным разбирательствам.

В Обществе действует система внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании. Налоговые обязательства, возникающие в результате операций между связанными сторонами, определяются на основе фактической цены сделки.

Налоговое законодательство Российской Федерации допускает возможность разных толкований и подвержены часто вносимым изменениям. Интерпретация Обществом законодательства в применении к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими органами.

Общество считает, что его текущая интерпретация законодательства является правильной и что налоговые позиции Общества будут подтверждены. Соответственно, на 31.12.2025г. Общество не сформировало оценочное обязательство по потенциальным налоговым обязательствам.

7.2. Информация по прекращаемой деятельности

У Общества нет информации, подлежащей раскрытию в соответствии с требованиями ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», утвержденными приказом МФ РФ от 2 июля 2002 года № 66н.

7.3. События после отчетной даты

Обществом было принято решение о прекращении применения пониженной ставки по налогу на прибыль, установленной для ИТ-организаций (п. 1.15 ст. 284 НК РФ).

С 1 января 2026 года налогообложение прибыли Общества будет осуществляться по общеустановленной ставке 25% в связи с изменением стратегии развития.

Данное изменение приведет к увеличению налоговой нагрузки в 2026 году. В связи с изменением ставки, по которой будут погашаться временные разницы, Обществом произведен пересчет отложенных налоговых активов и обязательств в отчетности за 2025 год по ставке 25%.

7.4. Инвентаризация

В соответствии с приказом генерального директора проведена сплошная инвентаризация

собственных основных средств (в т. ч. малоценных) и прочих активов (Приказ № 2 от 11 сентября 2025 года).

Результаты инвентаризации представлены в соответствии с законодательством РФ с оформлением соответствующих инвентаризационных описей.

Генеральный директор
ООО «Балтлиз Технологии»

Гурба В.В.

Главный бухгалтер
ООО «Балтлиз Технологии»

Желнова С.Г.

31 марта 2026 г.

