

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АНГАРА ТЕХНОЛОДЖИЗ ГРУПП»
ЗА 2025 Г.**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Ангара Технолоджиз Групп» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА ЗА 2025 ГОД

Полное наименование: Общества с ограниченной ответственностью «Ангара Технолоджиз Групп»
Краткое наименование: ООО "АГ Групп"
Юридический адрес: 121096, Москва г, Васильевы Кожинной ул, дом № 1, строение 1, этаж 8, комната 25
Дата регистрации организации: 04 февраля 2015г.
Основной государственный регистрационный номер: 1157746077191
Код по ОКПО: 28952707
ИНН/КПП: 7730016670 /773001001
Основной вид деятельности: Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая
Код по ОКВЭД: 62.09

Среднесписочная численность на отчетную дату: 235,9 человека

Единоличным исполнительным органом в течение 2025 года являлся:
Щерстобитов Сергей Петрович

Учредителем и бенефициарным владельцем общества является Щерстобитов Сергей Петрович с долей участия 100%.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Бухгалтерская отчетность за 2025 г. сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. ОБОСОБЛЕННЫЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ, ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА

Обособленное подразделение	Место нахождения ОП	Дата открытия	Дата закрытия
Обособленного подразделения ООО «АГ Групп» в г. Пенза	г. Пенза, ул. Революционная, зд. 71	02.04.2019	-

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности обособленного подразделения.

3. СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОЕ ОБЩЕСТВА

Наименование	ОГРН	Место нахождения	Членство в СРО
АО "АКФ "МИАН"	1027739837850	123557, город Москва, Электрический пер, д. 3/10 стр. 1, этаж 4 помеш. V	№ 12006025503 от 31.01.2020 г. Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)

4. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность). Цисловые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся установленный ЦБ РФ курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (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, установленных ЦБ РФ и действовавших на 31 декабря 2025 г.

Курсы валют составили:

Валюта /Дата	31.12.25 г.	31.12.24 г.	31.12.23 г.
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919

5. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением программного продукта «1С: Предприятие 8.3». Учет заработной платы, отчислений на страховые взносы и налога на доходы физических лиц ведется автоматизированным способом с применением программного продукта «1С: Зарплата и управление персоналом 8.3».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 10 (десяти) процентов.

В соответствии с п. 16 ПБУ 23/2011 Общество отражает свернуто ковенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещения из неё.

При составлении бухгалтерской отчетности исправление ошибок и раскрытие информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности Обществом производится в соответствии с правилами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденным приказом Минфина России от 28 июня 2010 года №63н.

Ниже приведены основные положения учетной политики:

5.1. Нематериальные активы, лицензионные права и иные аналогичные активы

Амортизационные отчисления по объектам нематериальных активов отражаются на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

В составе нематериальных активов учитываются активы, отвечающие требованиям ФСБУ 14/2022. Также учитываются не только исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности (далее РИД), но и любые другие права на любые активы, не имеющие материально-вещественной формы (не обязательно РИД), в течение длительного срока (свыше 12 месяцев), на которые Организация имеет исключительные права, но и любые активы.

Единицей учёта НМА в бухгалтерском учете признается инвентарный объект. Инвентарный объект — это совокупность прав на нематериальный актив. Организацией не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 руб. на основании: пункты 4 и 7 ФСБУ 14/2022.

Элементы амортизации НМА (срок полезного использования (СПИ), ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) определяются комиссией по принятию к учету НМА на дату приемки НМА к учету.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Нематериальный активы проверяются на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности.

5.2. Основные средства

Переоценка основных средств не производится.

Ускоренная (замедленная) амортизация при эксплуатации основных средств в агрессивной среде и при повышенной сменности, амортизируемых основных средств, которые являются предметом договора финансовой аренды (договора лизинга), не применяется.

Амортизация объектов основных средств (основных групп основных средств) производится линейным способом начисления амортизационных начислений. Объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы одновременно после ввода в эксплуатацию.

5.3. Финансовые вложения, доходы от участия в других организациях и проценты к получению

Все фактические затраты на приобретение ценных бумаг вне зависимости от их существенности включаются в первоначальную стоимость приобретенных ценных бумаг. При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

5.4. Материально-производственные запасы

Учет материальных ценностей производится по фактическим расходам на их приобретение.

Фактическая себестоимость материальных ресурсов (МПЗ), списывается в расходы по средней себестоимости.

Товары, предназначенные для продажи, отражаются по фактической себестоимости в соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 с учетом таможенных сборов и пошлин и списываются при реализации по средней себестоимости. Сертификаты на техническое сопровождение программного обеспечения и лицензии на программное обеспечение, предназначенные для перепродажи, учитываются в составе товаров на счете 41 «Товары».

5.5. Заемные средства и затраты по кредитам и займам (проценты к уплате)
Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием займов, включаются в прочие расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

5.6. Выручка

Порядок признания выручки в целях ведения бухгалтерского учета определен по начислению (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Доходы от предоставления за плату во временное пользование и (или) временное владение и пользование имуществом учитываются в составе доходов от обычных видов деятельности.

Установлен порядок признания дохода по финансовым вложениям в составе прочих доходов.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг с длительным циклом изготовления признается по завершении выполнения работ, оказания услуг в целом без применения метода учета по мере готовности работ, оказания услуг (п. 13 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

5.7. Расходы

Расходы на основное производство, учитываемые на счете 20 «Основное производство», относятся на себестоимость конкретного вида деятельности и списываются на счет 90.02 «Себестоимость продаж».

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 «Общепроизводственные расходы», ежемесячно списываются в дебет счета 20 «Основное производство», распределяются по видам деятельности (номенклатурным группам) пропорционально выручке от этих видов деятельности, отраженных на счете 90.01 «Выручка» за отчетный месяц.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются на субсчет 90.08.1 «Управленческие расходы».

Расходы на продажу, собранные в течение отчетного периода на счете 44 «Расходы на продажу», полностью подлежат списанию в дебет счета 90 «Продажи». Расходы, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Приобретенные неисключительные права на использование программных продуктов, которые не удовлетворяют признакам НМА согласно ФСБУ 14/2022 отражаются в сумме фактических затрат на приобретение на счете 97 «Расходы будущих периодов».

Не признаются расходами выбытие активов в порядке предварительной оплаты, авансов, задатка, в счет оплаты ТМЦ, работ и услуг.

Учет расходов будущих периодов ведется в разрезе групп:

- Банковские гарантии
- Сертификаты на техподдержку для собственного использования
- Подписки на системы и опции
- Программы для ЭВМ для собственного использования

- Домены
 - Сертификаты на техподдержку для оказания услуг по договору
- В бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы» отражаются активы, не имеющие материально-вещественной формы, относящиеся к будущим периодам, до одного года включительно. По указанной статье отражается стоимость прав, обладающих признаками НМА, со сроком действия 12 или менее месяцев.
- Срок списания расходов устанавливается с учетом срока действия прав на лицензию, сертификаты, прав на использование программного обеспечения, с учетом срока действия банковской гарантии, подписки, расширенной гарантии пропорционально количеству календарных месяцев установленного срока полезного использования, начиная с месяца начала использования программных продуктов. По расходам для оказания услуг под конкретного заказчика срок полезного использования ограничивается сроком действия договора.
- Списание курсовых разниц по операциям с иностранной валютой производится непосредственно на финансовый результат деятельности предприятия (счет 91 "Прочие доходы и расходы") по мере совершения операций и на конец каждого месяца.

5.8. Курсовые разницы

Курсовые разницы отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто.

5.9. Резервы и оценочные обязательства

За счет финансовых результатов предприятия не создаются резервы под снижение стоимости материальных ценностей в отношении:

- сырья и материалов;
- товаров;
- готовой продукции;
- незавершенного производства, при отсутствии материальных ценностей, отвечающих следующим критериям:
 - морально устарели;
 - полностью или частично потеряли свое первоначальное качество;
 - текущая рыночная стоимость материальных ценностей снизилась.

Обществом признаются оценочные обязательства на оплату предстоящих отпусков и выплату вознаграждений по итогам финансового года.

Для расчета оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества сотрудников и премии по итогам года:

- Сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества сотрудников и премии по итогам года:

Для расчета оценочного обязательства на выплату вознаграждения по итогам финансового года используется следующий порядок:

- Оценочное обязательство определяется по каждому сотруднику. Величина целевой премии умножается на коэффициент 0,75 в связи с несопадением периодов отчетного года для целей составления бухгалтерской отчетности и финансового года для целей премирования, вычитается премия, начисленная в декабре (в соответствии с порядком премирования), величина обязательства увеличивается на сумму страховых взносов (с учетом предельной величины).

5.10. Учет аренды

Общество с 2021 года применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», переход отражается в упрощенном порядке. Арендатор не признает в учете право пользования активом и обязательство по аренде в любом из следующих случаев: срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды; применяется арендатором в отношении группы однородных по характеру и способу использования предметов аренды; рыночная стоимость предмета аренды

без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

5.11. Отчет о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, легкообратимые в заранее известную сумму денежных средств и подверженные незначительному риску изменения стоимости. К денежным эквивалентам, в частности, относятся: банковские депозиты до востребования либо со сроком погашения не более 3 месяцев с даты их размещения.

5.12. Изменения учетной политики в отчетном периоде. Изменения учетной политики в следующем отчетном периоде

В учетную политику внесены изменения в связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Досрочно стандарты не применялись.

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

6.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета инвестиционной недвижимости)	5200	за 2025г.	382 840	(139 041)	14 101	(957)	772	(65 301)	-	-	-	-	395 984	203 573
	5210	за 2024г.	350 366	(79 363)	36 484	(4 010)	3 196	(62 875)	-	-	-	-	382 840	139 041
в том числе:														
Другие виды основных средств			5201	за 2025г.	2 406	(2 054)	-	(179)	-	-	-	-	1 634	(1 462)
			5211	за 2024г.	3 854	(3 304)	-	(199)	-	-	-	-	2 406	(2 054)
			5202	за 2025г.	137 346	(80 969)	13 720	(16 060)	-	-	-	-	151 067	(97 030)
			5212	за 2024г.	105 160	(66 910)	32 186	(14 059)	-	-	-	-	137 346	(80 969)
Оборудование			5203	за 2025г.	861	(351)	-	(89)	-	-	-	-	861	(441)
Машины и оборудование (кроме офисного)			5213	за 2024г.	861	(262)	-	(89)	-	-	-	-	861	(351)

тыс. руб.

Права пользования активами (нежилые помещения и парковки)	5204	за 2025г.	242 227	(55 667)	381	(185)	-	(48 973)	-	-	242 422	(104 640)
	5214	за 2024г.	240 491	(8 887)	4 298	(2 562)	1 748	(48 528)	-	-	242 227	(55 667)
Инвестиционная недвижимость (Нежилые помещения)	5205	за 2025г.	7 106	(984)	-	-	-	(236)	-	-	7 106	(1 220)
	5215	за 2024г.	7 106	(748)	-	-	-	(236)	-	-	7 106	(984)
Итого основные средства	5206	за 2025г.	389 945	(140 026)	13 875	(1 749)	772	(65 496)			402 071	(204 750)
	5216	за 2024г.	357 472	(80 111)	36 484	(4 010)	3 196	(63 111)			389 945	(140 026)

Информация об элементах амортизации

Группа объектов основных средств	Диапазон сроков полезного использования, мес.
Офисное оборудование	от 37 до 156
Машины и оборудование (кроме офисного)	от 85 до 121
Инвестиционная недвижимость (Нежилые помещения)	361
Другие виды основных средств	от 32 до 119

По состоянию на 31.12.2024 произведен пересмотр СПИ, по 60 объектам СПИ был увеличен в рамках указанного диапазона СПИ. По состоянию на 31.12.2025 пересмотр СПИ не производился.

Нежилое помещение, отраженное в составе инвестиционной недвижимости, на отчетную дату представлено в аренду (Балансовая стоимость на отчетную дату – 5 886 тыс. руб.).

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества отсутствуют объекты ОС с ненулевой ликвидационной стоимостью, т.к.:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, оставшихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

6.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода	тыс. руб.
				заграты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2025г.	-	13 875	-	(13 875)	-	
	5250	за 2024г.	-	36 484	-	(36 484)	-	
в том числе:								
Офисное оборудование	5241	за 2025г.	-	13 875	-	(13 875)	-	
	5251	за 2024г.	-	36 484	-	(36 484)	-	
Другие виды основных средств	5242	за 2025г.	-	-	-	-	-	
	5252	за 2024г.	-	-	-	-	-	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5243	за 2025г.	-	-	-	-	-	
	5253	за 2024г.	-	-	-	-	-	

Общество с 2021 года применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (утвержден Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н), переход на стандарт был произведен в упрощенном порядке.

Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды

Аренда осуществляется с целью размещения офисов, парковок автотранспортных средств, склада.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам за отчетный год составили 20 976 тыс. руб.

Основание и порядок расчета процентной ставки

Заемные средства, привлекаемые на сопоставимых условиях, отсутствуют.

Организацией применяются статистические данные Банка России о процентных ставках (по данным Бюллетеня банковской статистики ЦБ РФ (<https://www.cbr.ru/statistics/bbs/statisticheskij-bulleten-banka-rossii/>) https://cbr.ru/statistics/bank_sector/int_gat/) – средневзвешенная процентная ставка, применимая к организациям сопоставимого размера и на сопоставимые сроки аренды.

Дисконтирование производилось по ставкам 12,35% годовых, 13,7% годовых, 13,86% годовых, 14,76% годовых.

Переменные арендные платежи

Арендные платежи определены в твердой сумме, вносятся периодически или единовременно. В расчетах с арендодателями не применяются переменные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок

Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды;

На отчетную дату не заключены договоры аренды, по которым предусмотрен отток денежных средств до даты предоставления предмета аренды.

Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимостью соответствия определенным финансовым показателям)

В отношении объектов аренды не установлены какие-либо существенные ограничения использования.

Информация, подлежащая раскрытию в отношении соответствующих предмету аренды активов:

Учтенные права по договорам аренды на отчетные даты:

Право пользования активом	Балансовая стоимость на 31.12.2025, тыс. руб.	Балансовая стоимость на 31.12.2024, тыс. руб.
ООО "ВК-ИНВЕСТ" (договор аренды парковки №АТТ-АХД-00035/КМ от 20.10.2023 г.)	1 834	2 573
ООО "ГОРБУШКИН ДОМ" (договор аренды офиса №АТТ-АРД-00015/КМ от 20.10.2023 г.)	126 353	170 947
ООО "ГОРБУШКИН ДОМ" (договор парковки №АТТ-АХД-00032/КМ от 20.10.2023 г.)	6 656	9 006
ИП Есяков Дмитрий Сергеевич (договор аренды офиса №АТТ-АРД-00015 от 01.11.2024 г., г. Пенза, Революционная улица, зд. 71)	754	2 420
ИП Кидьямкин Анатолий Иванович (договор аренды офиса №АТТ-АРД-00015 от 01.11.2024 г., г. Пенза, Революционная улица, зд. 71)	1 209	1 614
Итого:	136 806	186 560

Факт использования арендатором права, предусмотренного пунктом 11 ФСБУ 25/2018

Арендатор не признает в учете право пользования активом и обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Применяется арендатором в отношении группы однородных по характеру и способу использования предметов аренды;
 - рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.
- Указанное право осуществляется при одновременном выполнении следующих условий:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

По состоянию на 31.12.2025 Обществом не признано право пользования активом и обязательство по аренде в отношении арендованного оборудования, рыночная стоимость которого не превышает 300 000 руб., учтенного за балансом (отражено по строке 5283 п. 7.4 «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом»). Арендные и сервисные платежи по договору составляют 12 тыс. в месяц.

Общество также получает доходы от операционной аренды в отношении:

- сдаваемых в субаренду площадей;
- нежилого помещения, находящегося в собственности Общества.

За отчетный период Обществом был получен доход от операционной аренды в сумме 9 424 тыс. руб.

6.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	тыс. руб.	
				На 31 декабря 2023 г.	
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	136 806	186 560	231 604	231 604
в т.ч. права пользования активами	52821	136 806	186 560	231 604	231 604
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	80	80	80
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-	-

Основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации, на балансе Общества отсутствуют.

7. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

7.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2025г.	8 689	(1 629)	643	-	-	(1 634)	-	-	-	9 333	(3 263)
	5110	за 2024г.	8 886	(196)	-	(196)	196	(1 629)	-	-	-	8 689	(1 629)
в том числе:	5101	за 2025г.	8 689	(1 629)	479	-	-	(1 629)	-	-	-	9 168	(3 259)

Программы ЭВМ	5111	за 2024г.	8 689	-	-	-	(1 629)	-	-	-	8 689	(1 629)
	5102	за 2025г.	-	-	165	-	(4)	-	-	-	165	(4)
Изобретение	5112	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5103	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5113	за 2024г.	196	(196)	-	(196)	196	-	-	-	-	-
	5103	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Информация об элементах амортизации

Группа объектов НМА	Диапазон сроков полезного использования
Программы ЭВМ	72-221 мес.

По состоянию на 31.12.2025 пересмотр СПИ не производился.

7.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя		Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	тыс. руб.
Всего		5120	-	-	793	
в том числе:						
Изобретения		5121	165	-	-	
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров		5122	-	-	793	
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных		5123	-	-	-	

На основании шт. "д" п. 69 ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская финансовая отчетность" Общество не раскрывает обособленно информацию об остатках и движении нематериальных активов, созданных Обществом (за исключением информации о первоначальной стоимости таких активов), в связи с ее несущественностью.

7.4 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	На конец периода
				затраты за период	списано затрат	резерв под снижение стоимости		
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2025г.	-	-	-	-	-	
	5170	за 2024г.	-	-	-	-	-	
в том числе:								
	5161	за 2025г.	-	-	-	-	-	
	5171	за 2024г.	-	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2025г.	537	769	(663)	(643)	-	
	5190	за 2024г.	198	605	(266)	-	537	
в том числе:								
Товарные знаки	5181	за 2025г.	537	126	(663)	-	-	
	5191	за 2024г.	198	605	(266)	-	537	
Программы ЭВМ	5182	за 2025г.	-	479	-	(479)	-	
	5192	за 2024г.	-	-	-	-	-	
	5183	за 2025г.	-	-	-	-	-	
	5193	за 2024г.	-	164	-	(164)	-	

тыс. руб.

8. ЗАПАСЫ

8.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода			
			себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости			
Запасы - всего	5400	за 2025г.	79 503	-	79 503	7 266 360	(7 186 907)	-	-	X	158 956	-	158 956
	5420	за 2024г.	230 122	-	230 122	3 838 288	(3 988 907)	-	-	X	79 503	-	79 503
в том числе:													
	5401	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

тыс. руб.

Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	за 2024г.	-	-	-	32 167	(32 167)	-	-	-	-	-	-	-
	5402	за 2025г.	2	-	2	54 007	(54 009)	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5422	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5403	за 2025г.	79 503	-	79 503	6 511 036	(6 431 583)	-	-	-	158 956	-	-	158 956
Товары для перепродажи	5423	за 2024г.	230 120	-	230 120	2 852 205	(3 002 822)	-	-	-	79 503	-	-	79 503
Товары и готовая продукция	5404	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
отгруженные	5424	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5405	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5425	за 2024г.	-	-	-	723 172	(723 172)	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2025г.	-	-	-	678 912	(678 912)	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

При приобретении неисключительных прав на программное обеспечение, сертификатов на техническую поддержку с целью последующей реализации указанных прав, в том же объеме, используется счета 41.01 «Товары».

Объект учета "Товары для перепродажи" в разрезе групп на 31 декабря 2025 г.:

	Группы товаров		тыс. руб.	
	2025 г.	2024 г.		
Оборудование для поставок	111 289	21 874		
Права на программное обеспечение	27 871	55 314		
Сертификаты и ключи активации на техническую поддержку	19 796	2 315		
Итого	158 956	79 503		

Сумма авансов, уплаченных Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на 31.12.2025 составляет 6 тыс. руб.

9. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

9.1. Структура дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря приведена ниже:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период	На конец периода		тыс. руб.
			Учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		Учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2025 г.	1 385 733	-	-	1 385 733	-	
	5521	за 2024 г.	1 147 400	-	238 333	1 385 733	-	
в том числе:	5502	за 2025 г.	-	-	-	-	-	
	5522	за 2024 г.	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2025 г.	-	-	-	-	-	
	5523	за 2024 г.	-	-	-	-	-	
Задолженность по беспроцентным займам	5504	за 2025 г.	1 385 733	-	-	1 385 733	-	
	5524	за 2024 г.	1 147 400	-	238 333	1 385 733	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2025 г.	590 738	(54)	276 886	867 624	-	
	5530	за 2024 г.	557 117	(563)	33 621	590 738	(54)	
в том числе:	5511	за 2025 г.	398 585	-	(144 850)	253 735	-	
	5531	за 2024 г.	387 388	-	11 197	398 585	-	
Авансы выданные	5512	за 2025 г.	15 078	(54)	(9 840)	5 238	-	
	5532	за 2024 г.	17 462	(563)	(2 384)	15 078	(54)	
Выполненные этапы по незавершенным работам	5513	за 2025 г.	-	-	-	-	-	
	5533	за 2024 г.	-	-	-	-	-	
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	5514	за 2025 г.	80 820	-	(12 840)	67 980	-	
	5534	за 2024 г.	14 751	-	66 069	80 820	-	
Расчеты по страховым взносам	5515	за 2025 г.	-	-	-	-	-	

	5535	за 2024 г.	1	-	(1)	-	-
Обеспечительные платежи выданные	5516	за 2025 г.	13 124	-	1 718	14 842	-
	5536	за 2024 г.	14 024	-	(900)	13 124	-
Расчеты с прочими дебиторами	5517	за 2025 г.	21 082	-	27 864	48 946	-
	5537	за 2024 г.	9 576	-	11 506	21 082	-
	5518	за 2025 г.	62 049	-	414 834	476 883	-
Расчеты по Рибейтной программе	5538	за 2024 г.	113 915	-	(51 866)	62 049	-
	5500	за 2025 г.	1 976 471	(54)	276 886	2 253 357	-
Итого	5520	за 2024 г.	1 704 517	(563)	271 954	1 976 471	(54)

Развернутая информация о движении дебиторской задолженности не раскрывается в связи с отсутствием целесообразности и информационной значимости.

9.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	54	-	563	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	54	-	563	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-

В 2025 г. на резерв по сомнительной задолженности не создавался.

9.3 Структура кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря приведена ниже:

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года		Изменения за период	Остаток на конец периода
			за 2025 г.	за 2024 г.		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2025 г.	156 107	(44 031)	112 076	
	5571	за 2024 г.	194 438	(38 331)	156 107	

тыс. руб.

в том числе:	Кредиты	5552	за 2025 г.	-	-	-	-
		5572	за 2024 г.	-	-	-	-
займы	прочая	5553	за 2025 г.	-	-	-	-
		5573	за 2024 г.	-	-	-	-
Долгосрочные арендные обязательства	Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5554	за 2025 г.	-	-	-	-
		5574	за 2024 г.	-	-	-	-
в том числе:	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5555	за 2025 г.	156 107	(44 031)	112 076	-
		5575	за 2024 г.	194 438	(38 331)	156 107	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Авансы полученные	5560	за 2025 г.	1 122 667	870 973	1 993 640	-
		5580	за 2024 г.	655 972	466 695	1 122 667	-
Расчеты по налогам и сборам	Расчеты по страховым взносам	5561	за 2025 г.	769 950	539 175	1 309 125	-
		5581	за 2024 г.	496 610	273 340	769 950	-
Расчеты с подготовительными лицами	Краткосрочные арендные обязательства	5562	за 2025 г.	34 631	56 460	91 091	-
		5582	за 2024 г.	46 145	(11 514)	34 631	-
Итого		5563	за 2025 г.	258 916	262 594	521 510	-
		5583	за 2024 г.	78 933	179 983	258 916	-
		5564	за 2025 г.	17 732	11 240	28 972	-
		5584	за 2024 г.	-	17 732	17 732	-
		5565	за 2025 г.	4	21	25	-
		5585	за 2024 г.	-	4	4	-
		5566	за 2025 г.	41 439	1 478	42 917	-
		5586	за 2024 г.	34 284	7 155	41 439	-
		5550	за 2025 г.	1 278 774	826 942	2 105 716	-
		5570	за 2024 г.	850 410	428 364	1 278 774	-

Развернутая информация о движении обязательств не раскрывается в связи с отсутствием пелесообразности и информационной значимости.

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Денежные средства на расчетных счетах в банках	350 734	1 011 500	16 018
Поступление на лицевой счет, открытый в Управлении Федерального казначейства (гос. контракт)	-	-	-

тыс. руб.

Депозитные счета	2 935 000	708 255	603 500
Всего	3 285 734	1 719 755	619 518

11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

В течение 2025 г. изменений общей величины уставного капитала Общества не было.

Уставный капитал Общества составляет 3 168 000 рублей и состоит из одной доли в размере 100%, номинальной стоимостью 3 168 000 рублей, принадлежащей Шерстобитову Сергею Петровичу

Уставный капитал оплачен полностью.

12. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

12.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	выбыло (погашено)	накоплен ная коррек- тивировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценени я)	первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тивировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2025г.	92 501	-	-	-	7 117	-	92 501	-
	5311	за 2024г.	92 501	-	-	-	7 117	-	92 501	-
в том числе:	5302	за 2025г.	92 500	-	-	-	7 117	-	92 500	-
	5312	за 2024г.	92 500	-	-	-	7 117	-	92 500	-
Доли в УК	5303	за 2025г.	1	-	-	-	-	-	1	-
	5313	за 2024г.	1	-	-	-	-	-	1	-
	5305	за 2025г.	65 300	-	(4 000)	-	23 018	-	132 000	-
Краткосрочные - всего	5315	за 2024г.	312 000	-	(312 000)	-	2 983	-	65 300	-
	5306	за 2025г.	65 300	-	(4 000)	-	23 018	-	65300	-
Выданные займы	5316	за 2024г.	-	-	-	-	2 983	-	65 300	-
	5307	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Денежные средства, размещенные на депозитном счете	5317	за 2024г.	312 000	-	(312 000)	-	-	-	-	-

тыс. руб.

Финансовых вложений - итого	5300	за 2025г.	157 801	-	70 700	(4 000)	-	30 135	-	224 501	-
	5310	за 2024г.	404 501	-	65 300	(312 000)	-	-	-	157 801	-

По столбцу «Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)» отражены суммы процентов, начисленные в состав прочих доходов.

12.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	тыс. руб.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге – всего	5320	-	-	312 000	
в том числе:					
Денежные средства, размещенные на депозитном счете	5321	-	-	312 000	
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) – всего	5325	-	-	-	
в том числе:					
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-	
	5329	-	-	-	

13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат):

Наименование показателя	Код	за 2025 г.	за 2024 г.	тыс. руб.
Материальные затраты	5610	20 287	38 381	
Расходы на оплату труда	5620	861 253	685 839	
Отчисления на социальные нужды	5630	216 649	175 733	
Амортизация	5640	67 172	64 740	
Прочие затраты	5650	361 537	453 448	
Итого по элементам	5660	1 526 898	1 418 141	
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	5 894 621	2 765 071	

Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	7 421 520	4 183 212

Фактическая себестоимость реализованных товаров отчетного года уменьшена на сумму причитающихся премий, связанных с их приобретением – 531 132 тыс. руб.

В течение 2025 года были произведены следующие прочие доходы и расходы:

	Прочие доходы	
	Доходы за 2025 г., тыс. руб.	Доходы за 2024 г., тыс. руб.
Возвращенные сотрудниками излишне выплаченные суммы оплаты труда	120	160
Возмещение расходов по обучению	97	473
Изменение стоимости предметов аренды	-	97
Курсовые разницы	-	1 101
Оценочные обязательства по оплате труда	4 429	8 287
Проценты банка на неснижаемый остаток по счету	205 600	128 169
Проценты по займам выданным	30 135	10 101
Прочие внереализационные доходы и расходы	-	3 616
Прочие доходы	80	113
Реализация прочего имущества (материалов)	361	998
Итого прочие доходы	240 822	153 115

	Прочие расходы	
	Расходы за 2025 г., тыс. руб.	Расходы за 2024 г., тыс. руб.
Активы не приносящие доход		
Комиссия банка	3 764	763
Корпоративы	1 004	979
Курсовые разницы	-	30
Процентные расходы	1 051	-
Прочие расходы	20 995	25 157
Расходы по банковской гарантии	17 738	36 793
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	1 957	6 827
Списание выделенного НДС на прочие расходы	14 255	18 392
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	5 575	4 568
Списание ПО, сертификатов с истекшим сроком	2	-
	2 067	991

Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	70 805	16
Итого прочие расходы	139 213	94 516

14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

За 2025 год:

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	205 868	151 994	(70 827)	-	287 035
в том числе:						
Резерв по неиспользованным отпускам в части выплат	5701	38 865	54 711	(56 240)	-	37 337
Резерв по неиспользованным отпускам в части страховых взносов	5702	8 500	15 464	(14 587)	-	9 377
Резерв вознаграждения по итогам финансового года в части выплат	5703	125 025	12 301	-	-	137 327
Резерв вознаграждения по итогам финансового года в части страховых взносов	5704	33 478	3 860	-	-	37 337
Резерв по судебным делам	5705	-	65 657	-	-	65 657

За 2024 год:

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	230 065	65 461	(89 657)	-	205 868
в том числе:						
Резерв по неиспользованным отпускам в части выплат	5701	46 845	64 669	(72 648)	-	38 865
Резерв по неиспользованным отпускам в части страховых взносов	5702	9 287	16 222	(17 009)	-	8 500
Резерв вознаграждения по итогам финансового года в части выплат	5703	140 617	(15 592)	-	-	125 025

тыс. руб.

Резерв вознаграждения по итогам финансового года в части страховых взносов	5704	33 316	162	-	-	33 478
--	------	--------	-----	---	---	--------

15. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Наименование показателя	тыс. руб.					
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023			
Прочие оборотные активы - всего	10 306	8 104	10 471			
в том числе:						
Банковские гарантии со сроком действия менее 12 мес. после отчетной даты	2 384	649	4 529			
Сертификаты на техподдержку, используемые для оказания услуг со сроком действия менее 12 мес. после отчетной даты	888	-	12			
Сертификаты на техподдержку, используемые для собственных нужд со сроком действия менее 12 мес. после отчетной даты	654	713	22			
Программы для ЭВМ для собственного использования, используемые для собственных нужд со сроком действия менее 12 мес. после отчетной даты	5 492	5 875	4 719			

16. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В 2025 году Общество проводило существенные операции со следующими связанными сторонами:

Связанная сторона	Вид операций	Объем операций, тыс. руб.		Сумма по незавершенным на конец отчетного периода операциям, тыс. руб.
		9	72 281	
ООО «АНГАРА АССИСТАНС» 121596, Москва г., Горбунова ул., дом 2, строение 3, этаж 2, помещение 1	Услуги хостинга	9	-	-
	Услуги по договору субподряда	72 281	72 281	72 281 кредиторская задолженность
	Аренда	8 566	-	-
	Реализация сертификатов на техническую поддержку	32	-	-
Организация находится под контролем тех же лиц, что Общество	Консалтинг и аудит	1 380	-	-

ООО «АСБР» 121596, Москва г, Горбунова ул, дом № 2, строение 3, помещение 346 Организация находится под контролем тех же лиц, что Общество	Услуги по организации мероприятий	3 597	-
	Информационно-консультационные услуги	2 222	-
	Реализация прав на программу для ЭВМ	146	-
	Аренда	2 509	-
	Информационно-консультационные услуги	48	-
	Покупка прав на программу для ЭВМ	19 880	2 766 кредиторская задолженность
	Покупка сертификатов технической поддержки	2 251	1 176 кредиторская задолженность
	Реализация сертификатов на техническую поддержку	1	-
	Прочие сервисы	189	-
	Консалтинг и аудит	3 241	3 241 дебиторская задолженность
АО «ИНФОПАРК» 123112, Москва г, Пресненская наб, дом № 12, помещение 10/45 Организация находится под контролем тех же лиц, что Общество	Услуги по договору субподряда	1 453	-
	Выдача займа	69 000	132 000 дебиторская задолженность по телу займа
	Начисление процентов	21 231	24 144 дебиторская задолженность по %
	Выдача займа	-	1 385 733 дебиторская задолженность по телу займа
	Выдача займа	-	92 500 дебиторская задолженность по телу займа
ООО «ЭНДЖИАР СОФТЛАБ» 121596, Москва г, Горбунова ул, дом № 2, строение 3, этаж 2, помещение 1 Организация находится под контролем тех же лиц, что Общество	Начисление процентов	7 117	21 947 дебиторская задолженность по %
	Субаренда помещений	158	-
	Покупка прав на программу для ЭВМ	79 065	79 065 кредиторская задолженность
	Покупка сертификатов на техническую поддержку	50 101	50 101 кредиторская задолженность
	Реализация прав на программу для ЭВМ	1 900	-
	Услуги по организации мероприятий	2 500	-
	Реализация сертификатов на техническую поддержку	55	-

ООО «Ангара Секьюрити» 121596, Москва г, Горбунова ул, дом № 2, строение 3, помещение 346 Организация находится под контролем тех же лиц, что Общество	Аренда	36	-
	Начисление и выплата дивидендов	282 296	-
	Реализация прочего имущества	56	-
Шерстобитов С.П. Контролирующее Общество лично			
Форма расчетов – безналичная.			

В 2024 году Общество проводило существенные операции со следующими связанными сторонами:

Связанная сторона	Вид операций	Объем операций, тыс. руб.	Сумма по незавершенным на конец отчетного периода операциям, тыс. руб.
ООО "АНГАРА АССИСТАНС" 121596, Москва г., Горбунова ул., дом 2, строение 3, этаж 2, помещение 1 Организация находится под контролем тех же лиц, что Общество	Услуги хостинга	9	-
	Услуги по техническому сопровождению	102 000	-
	Аренда	8 566	-
	Реализация сертификатов на техническую поддержку	1 852	1 852 дебиторская задолженность
	Покупка сертификатов на техническую поддержку	0	-
	Реализация оборудования	1 013	-
	Информационно-консультационные услуги	1 020	450 дебиторская задолженность
	Реализация прав на программу для ЭВМ	1 717	-
	Покупка прав на программу для ЭВМ	2 629	1 698 кредиторская задолженность
	Аренда	2 569	209 кредиторская задолженность
	Реализация прав на программу для ЭВМ	21	-
	ООО "АСБР" 121596, Москва г, Горбунова ул, дом № 2, строение 3, помещение 346 Организация находится под контролем тех же лиц, что Общество	Покупка прав на программу для ЭВМ	18 990
Покупка оборудования		5 637	-
Реализация оборудования		23	-
Выдача займа		63 000	63 000 дебиторская задолженность по телу займа

АО «ИНФОПАРК» 123112, Москва г, Пресненская наб, дом № 12, помещение 10/45 Организация находится под контролем тех же лиц, что Общество	Начисление процентов	2 913	2 913 дебиторская задолженность по %
	Выдача займа	238 333	1 385 733 дебиторская задолженность по телу займа
ООО "ЭНДЖИАР СОФТЛАБ" 121596, Москва г, Горбунова ул, дом № 2, строение 3, этаж 2, помещение 1 Организация находится под контролем тех же лиц, что Общество	Выдача займа	-	92 500 дебиторская задолженность по телу займа
	Начисление процентов	14 829	13 829 дебиторская задолженность по %
	Субаренда помещений	158	14,0 кредититорская задолженность
	Покупка прав на программу для ЭВМ	24 062	-
	Реализация прав на программу для ЭВМ	1 800	-
Услуги по организации мероприятий	500	500 кредиторская задолженность	
ООО "Ангара Секьюрити" 121596, Москва г, Горбунова ул, дом № 2, строение 3, помещение 346 Организация находится под контролем тех же лиц, что Общество	Аренда	24	-
Шерстобитов С.П. Контролирующее Общество лицо	Начисление и выплата дивидендов	195 529	-

Обществом в 2025 году было выплачено следующее вознаграждение основному руководящему составу:

- оплата труда, в т.ч. суммы удержанных налогов – 36 060 тыс. руб.
- начисленные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды – 7 159 тыс. руб.
- вознаграждения, подлежащие выплате в течение 12 мес. после окончания отчетного периода (премирование по итогам финансового года) - 16 201 тыс. руб. (с учетом страховых взносов).

Обществом в 2024 году было выплачено следующее вознаграждение основному руководящему составу:

- оплата труда, в т.ч. суммы удержанных налогов – 21 921 тыс. руб.
- начисленные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды – 4 017 тыс. руб.
- вознаграждения, подлежащие выплате в течение 12 мес. после окончания отчетного периода (премирование по итогам финансового года) - 7 470 тыс. руб. (с учетом страховых взносов).

17. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	тыс. руб.
Полученные - всего	5800	-	-	-	-
в том числе:					
5801	5801	-	-	-	-
Выданные - всего	5810	14 842	13 124	326 026	
в том числе:					
Обеспечительные платежи	5811	14 842	13 124	14 026	
Денежные средства, размещенные на депозитных счетах, в залоге	5812	-	-	312 000	

18. ИНФОРМАЦИЯ О НАЛОГЕ НА ПРИВЫЛЬ

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.	тыс. руб.
Применяемая налоговая ставка	25%	20%, ставка для перерасчета отложенного налога на 31.12.2024 - 25%	
Условный расход по налогу на прибыль	422 982	190 892	
Отложенный налог на прибыль	(84 457)	11 393	
	<i>В том числе</i>		
	<i>изменение отложенных налоговых активов</i>	3 392	5 144
	<i>изменение отложенных налоговых обязательств</i>	(87 849)	6 009
Постоянный налоговый расход	43 279	15 321	
Текущий налог на прибыль	381 804	217 606	

19. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О КОРРЕКТИРОВКАХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» скорректированы отдельные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности в части классификации объектов учета и их детализации:

- долгосрочная дебиторская задолженность отражена в составе внеоборотных активов (с обособленным раскрытием в бухгалтерском балансе), в т.ч. в части сопоставимых показателей (тыс. руб.):

Показатель бухгалтерского баланса		На 31.12.2024	На 31.12.2023
1190 «Прочие внеоборотные активы», в т.ч. «Предоставленные беспроцентные займы» до корректировки		-	-
Корректировка		+ 1 385 733	+ 1 147 400
1190 «Прочие внеоборотные активы», в т.ч. «Предоставленные беспроцентные займы» после корректировки		1 385 733	1 147 400
1230 «Дебиторская задолженность» до корректировки		1 976 417	1 703 954
Корректировка		- 1 385 733	- 1 147 400
1230 «Дебиторская задолженность» после корректировки		590 684	556 554

- обособленно представлены в отчете о движении денежных средств поступления, ранее отражаемые в составе показателя 4119 «Прочие поступления» (тыс. руб.):

Показатель	Код	Данные за 2024 г. после корректировки	Данные за 2024 г. до корректировки	Корректировка
Рибейт	4116	288 614	-	288 614
Проценты банка на неснижаемый остаток по счету	4117	128 280	-	128 280
Прочие поступления	4119	3 782	420 676	-416 894

20. ПОЯСНЕНИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Валютный риск:

Валютные риски возникают вследствие неблагоприятного изменения стоимости валюты, применяемой при расчетах с российскими покупателями в условных единицах – долларах США, иностранными поставщиками (доллары США как валюта платежа), российскими поставщиками (доллары США как валюта взаиморасчетов).

При этом учитывая тот факт, что существенная величина расчетов производится в рублях, Общество не подвержено существенно влиянию валютного риска.

Риск ликвидности:

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность перед поставщиками и подрядчиками, задолженность перед займодавцами по полученным кредитам и займам и др. Риск ликвидности - это риск, возникающий, когда сроки погашения активов и обязательств не совпадают. Несовпадение позиций потенциально увеличивает прибыльность, но может также увеличить риск убытков.

Общество стремится иметь достаточную ликвидность, чтобы выплнить свои текущие и будущие обязательства и привлекать финансирование по разумным рыночным ценам. В Обществе имеются процедуры минимизации таких убытков, например: жесткие требования к исполнению обязательств по договорам с поставщиками и покупателями, поддержание достаточного количества денежных средств и других высоколиквидных краткосрочных активов.

Риски, связанные с налоговым законодательством:

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством компании данного законодательства применительно к операциям и деятельности компании может быть оспорена налоговыми органами. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов и предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Не представляется возможным оценить, каким образом несогласие налоговых органов с выбранной налоговой позицией может повлиять на финансовое положение компании, однако такое влияние может оказаться существенным.

По мнению руководства Общества, положения налогового законодательства были интерпретированы корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Ситуация в связи со специальной военной операцией с 24 февраля 2022

Военная операция, которая началась 24.02.2022г. и связанные с ней санкциями против России в большей мере не окажут существенного влияния на деятельность Общества, принимая во внимание следующие факторы:

- отсутствие существенных продаж иностранного ПО, наличие аналогов иностранному оборудованию
 - отсутствие значительных расчетов в иностранных валютах, что обеспечивает стабильную ситуацию по контролю над состоянием дебиторской и кредиторской задолженности;
 - наличие внутренних источников финансирования, позволяющих осуществлять своевременные расчеты с поставщиками и прочими кредиторами
- По оценке руководства, отсутствует существенная неопределенность в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, в связи со специальной военной операцией с 24 февраля 2022.

21. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество намерено продолжить свою деятельность в будущем, у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, все обязательства Общество будет погашать в установленном порядке.

22. СОБЫТИЯ ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2025 ГОДА
Отсутствуют.

23. ИНФОРМАЦИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не является участником совместной деятельности.

Генеральный директор

Шерстобитов С.П.

31 марта 2026 года

