Общество с ограниченной ответственностью «ИНФОМАТИКА»

Бухгалтерская отчетность за 2025 год

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

за 2025 год

Организация	**Общество с ограниченной ответственностью "ИНФОМАТИКА"**	по ОКПО	91218621
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	1655213146
Организационно-правовая форма	**Общества с ограниченной ответственностью**	по ОКОПФ	12300
Форма собственности	**Частная собственность**	по ОКФС	16
Адрес в пределах местонахождения	**420088, Татарстан респ, г Казань, пр-кт Победы, д. 157, помещ. 2**		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ Да ☐ Нет

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит	**ЮНИКОН АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО**		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации		ИНН	7716021332
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации		ОГРН	1037739271701

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☒ Да ☐ Нет

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность	**Единственный участник ООО "Инфомат"**

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2025 года

		Форма по ОКУД	0710001
Организация	**Общество с ограниченной ответственностью "ИНФОМАТИКА"**	по ОКПО	91218621
Единица измерения	**тыс. руб.**	по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Нематериальные активы, в том числе	1110	89 266	92 784	82 547
	Нематериальные активы организации	1111	89 266	84 882	8 875
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	1112	-	7 902	73 672
5	Основные средства, в том числе	1150	43 553	239	-
	Основные средства	1151	1 040	239	-
	Незавершенное строительство	1152	4 721	-	-
	Права пользования активами	1153	37 792	-	-
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	1 479	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	**1100**	**134 298**	**93 023**	**82 547**
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
7	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
8	Дебиторская задолженность	1230	108 880	67 599	76 740
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
9	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 960	5 306	803
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	**1200**	**110 840**	**72 905**	**77 543**
	БАЛАНС	**1600**	**245 138**	**165 928**	**160 090**
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ				
10	Уставный капитал	1310	10	10	10
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	–	–	–
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	–	–	–
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	–	–	–
	Резервный капитал	1360	–	–	–
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	144 871	62 019	92 756
	Итого по разделу III	**1300**	**144 881**	**62 029**	**92 766**
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	–	–	–
	Отложенные налоговые обязательства	1420	–	–	–
	Оценочные обязательства	1430	–	–	–

6	Прочие долгосрочные обязательства, в т.ч.	1450	36 329	–	–
	Обязательства по аренде	1451	36 329	**	**
	Итого по разделу IV	**1400**	**36 329**	**–**	**–**
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
11	Заемные средства	1510	–	–	42 579
12	Кредиторская задолженность	1520	26 762	74 875	11 392
13	Оценочные обязательства	1540	34 434	29 024	13 353
6	Прочие краткосрочные обязательства, в т.ч.	1550	2 732	-	-
6	Обязательства по аренде	1551	2 732	-	-
	Итого по разделу V	**1500**	**63 928**	**103 899**	**67 324**
	БАЛАНС	**1700**	**245 138**	**165 928**	**160 090**

Генеральный директор

_____ Д. А. Тартаковский

«ИНФОМАТИКА»

23 марта 2026 года

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2025 год

Организация	**Общество с ограниченной ответственностью "ИНФОМАТИКА"**	Форма по ОКУД	0710002
		по ОКПО	91218621
Единица измерения	**тыс. руб.**	по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	2025 год	2024 год
14	Выручка	2110	357 805	291 556
15	Себестоимость продаж	2120	(127 045)	(143 230)
	Валовая прибыль	**2100**	**230 760**	**148 326**
15	Коммерческие расходы	2210	(16 574)	(13 048)
15	Управленческие расходы	2220	(63 401)	(45 632)
	Прибыль от продаж	**2200**	**150 785**	**89 646**
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	32	2
6	Проценты к уплате	2330	(2 303)	(922)
16	Прочие доходы	2340	1 924	38
16	Прочие расходы	2350	(11 128)	(9 528)
	Прибыль от продолжающейся деятельности до налогообложения	**2300**	**139 310**	**79 236**
	Налог на прибыль	**2410**	**(6 458)**	-
	в т. ч.			
17	текущий налог на прибыль	2411	(7 937)	-
17	отложенный налог на прибыль	2412	1 479	-
	Прочее	2460	-	(17)
	Прибыль от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Чистая прибыль	**2400**	**132 852**	**79 219**
	Совокупный финансовый результат периода	**2500**	**132 852**	**79 219**
	Базовая прибыль на акцию, руб. коп.	2900		
	Разводненная прибыль на акцию, руб. коп.	2910		

Генеральный директор

_____ Д. А. Тартаковский

23 марта 2026 года

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за 2025 год

		Форма по ОКУД	0710004
Организация	**Общество с ограниченной ответственностью "ИНФОМАТИКА"**	по ОКПО	91218621
Единица измерения	**тыс. руб.**	по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без переоценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
	Величина капитала на 31 декабря 2023 года –до корректировки	**3100**	**10**	–	-	-	**90 803**	**90 813**
	Корректировка в связи с:							
	изменением учетной политики	3110	–	–	–	–	1 953	1 953
	исправлением ошибок	3120	–	–	–	–		
	Величина капитала на 31 декабря 2023 года –после корректировки	**3101**	**10**	–	-	-	**92 756**	**92 766**
	Чистая прибыль	3211	–	–	–	–	79 219	79 219
	Переоценка внеоборотных активов	3212	–	–	–	–	–	–
	Дивиденды	3227	–	–	–	–	(109 956)	(109 956)
	Реорганизация юридического лица	3216						
	Иные изменения – всего	3240						
	Величина капитала на 31 декабря 2024 года	**3250**	**10**	–	-	-	**62 019**	**62 029**

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без переоценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
	Величина капитала на 31 декабря 2024 года –до корректировки	**3200**	**10**	–	-	-	**62 019**	**62 029**
	Корректировка в связи с:							
	изменением учетной политики	3210	–	–	–	–	–	–
	исправлением ошибок	3220	–	–	–	–	–	–
	Величина капитала на 31 декабря 2024 года –после корректировки	**3201**	**10**	–	-	-	**62 019**	**62 029**
	Чистая прибыль	3311	–	–	–	–	132 852	132 852
	Переоценка внеобороных активов	3312	–	–	–	–	–	–
	Дивиденды	3327	–	–	–	–	(50 000)	(50 000)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) –всего	3330						
	Реорганизация юридического лица	3340						
	Иные изменения – всего							
	Величина капитала на 31 декабря 2025 года	**3300**	**10**	–	-	-	**144 871**	**144 881**

Генеральный директор

_____ Д. А. Тартаковский

28 марта 2026 года

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за 2025 год

		Форма по ОКУД	0710005
Организация	**Общество с ограниченной ответственностью "ИНФОМАТИКА"**	по ОКПО	91218621
Единица измерения	**тыс. руб.**	по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 год	За 2024 год
	ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ТЕКУЩИХ ОПЕРАЦИЙ			
	Поступления – всего	**4110**	**313 526**	**312 208**
	в том числе:			
14	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	309 863	286 026
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	–	–
	от перепродажи финансовых вложений	4113	–	–
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	–	–
	прочие поступления	4119	3 663	26 182
	Платежи – всего	**4120**	**(249 404)**	**(142 002)**
8,12	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, товары, работы, услуги	4121	(59 069)	(13 012)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(180 396)	(127 496)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(1 801)	(916)
	налога на прибыль организаций	4124	(7 896)	-
	прочие платежи	4129	(242)	(578)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	**64 122**	**170 206**
	ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ОПЕРАЦИЙ			
	Поступления – всего	**4210**	**-**	**102**
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	–	–
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	102
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	от погашенных депозитов (не являющихся денежными эквивалентами)		-	-
	прочие поступления	4219		
	Платежи – всего	**4220**	**(16 298)**	**(13 263)**
	в том числе:			
4	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(16 298)	(13 263)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 год	За 2024 год
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	–	–
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	**(16 298)**	**(13 161)**
	ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ФИНАНСОВЫХ ОПЕРАЦИЙ			
	Поступления – всего	**4310**	**-**	**4 508**
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	4 508
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	–	–
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	–	–
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	–	–
	прочие поступления	4319	–	–
	Платежи – всего	**4320**	**(51 170)**	**(157 050)**
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций(долей участия)организаций или их выходом из состава участников	4321	–	–
20	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(50 000)	(109 956)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов;			
	прочие платежи.	4323	(7)	(47 094)
	прочие платежи	4329	(1 163)	–
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	**4300**	**(51 170)**	**(152 542)**
	Сальдо денежных потоков за период	**4400**	**(3 346)**	**4 503**
9	**Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода**	**4450**	**5 306**	**803**
9	**Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода**	**4500**	**1 960**	**5 306**
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор

_____ Д. А. Тартаковский

23 марта 2026 года

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Инфоматика» за 2025 г. (текстовая часть)

1. Информация о деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «Инфоматика» (далее - «Общество» или ООО «Инфоматика»).

Основной вид деятельности в соответствии с Общероссийским классификатором видов экономической деятельности (ОКВЭД): (62.01) Разработка компьютерного программного обеспечения.

Общество зарегистрировано 22 апреля 2011 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 18 по Республике Татарстан за ОГРН1111690027239.

Адрес Общества: 420088, Республика Татарстан, Г.О. город Казань, г Казань, Пр-кт Победы, д. 157, помещ. 2.

Органами управления ООО «Инфоматика» являются:

- Высший орган управления Общества – Единственный Участник, которым принимаются все решения по вопросам, относящимся к компетенции общего собрания участников Общества.

- Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором.

Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств не имеется.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2025 г. составила 80 человек, за 2024 г. – 74 человека.

До 1 июля 2025 года Общество являлось субъектом малого предпринимательства, было внесено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства 01.08.2016 года. С 1 июля 2025 году статус МСП был утрачен в связи с утратой данного статуса единственным участником Общества.

Общество является аккредитованной организацией, осуществляющий деятельность в области информационных технологий, что подтверждается выпиской из Реестра от 12.01.2026 г. № АО-20260112-3576529-3.

Общество с 01.01.2023 перешло с упрощенной системы налогообложения (с объектом налогообложения – доходы) на обычную систему налогообложения.

Общество подготовило данную годовую бухгалтерскую отчетность основываясь на принципе непрерывности деятельности с учетом влияния осложнения геополитической и экономической обстановки на свое финансовое положение.

В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Эти обстоятельства имели и, вероятно, будут иметь в будущем определенные последствия для деятельности Общества, однако по итогам 2025 года их существенное отрицательное влияние отсутствует.

Общество анализирует влияние как отмеченных выше, так и других факторов на свою операционную деятельность, финансовое положение и ликвидность, однако неопределенность вокруг новых санкций и ограничений деловой активности российских компаний осложняет оценку последствий и возможного воздействия на деятельность Общества в среднесрочной и долгосрочной перспективе. Руководство принимает все возможные меры для обеспечения стабильной деятельности Общества в текущих обстоятельствах.

У Общества нет намерения или необходимости существенно снижать объемы операционной деятельности, руководство считает свою текущую позицию по ликвидности достаточной для устойчивого функционирования и контролирует свою платежеспособность на регулярной основе.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИК

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами представлено право регулирования бухгалтерского учета.

Приказом руководителя от 31.12.2024 № 1-УП в Обществе утверждена учетная политика для целей бухгалтерского учета и налогообложения. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением программного комплекса «1С Предприятие».

Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, 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.

План счетов бухгалтерского учета

В Обществе разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, который представляет собой перечень признаков, группирующихся на основании однородных характеристик.

Бухгалтерская служба Общества ведет учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в соответствии с рабочим планом счетов бухгалтерского учета.

Построение плана счетов обеспечивает согласованность учетных показателей с показателями действующей отчетности.

Проведение инвентаризации

Порядок и сроки проведения инвентаризации активов и обязательств, а также перечень объектов, подлежащих инвентаризации, определяются руководством Общества, кроме случаев необходимости обязательного проведения инвентаризации. Обязательное

проведение инвентаризации устанавливается законодательством РФ, федеральными и отраслевыми стандартами.

Инвентаризация активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2025 года (в зависимости от вида актива и обязательства) в соответствии с приказом руководителя Общества «О проведении годовой инвентаризации» от 13 октября 2025 года № 4-бух/2025. Результаты всех инвентаризаций отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы и обязательства, предполагаемые к использованию (погашению) в процессе производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерской отчетности в составе оборотных.

Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов ведется согласно ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», применение которого обязательно, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год. Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на данный стандарт осуществляется ретроспективно – как если бы стандарт применялся с момента возникновения затрагиваемых им фактов хозяйственной жизни.

Общество принимает активы к учету в качестве нематериальных, если они отвечают определению нематериального актива (далее – «НМА»), и установленный срок их полезного использования составляет более 12 месяцев.

Объект НМА, приобретенный за плату, первоначально оценивается по стоимости приобретения, которая включает:

- цену покупки актива, включая импортные пошлины и невозмещаемые налоги на покупку после вычета торговых скидок и уступок;
- все затраты, непосредственно относящиеся к подготовке актива к использованию по назначению.

Первоначальная стоимость нематериального актив а, созданного собственными силами, включает затраты на материалы, услуги сторонних организаций, прямые затраты трудовых ресурсов, иные расходы, непосредственно относящиеся к подготовке актива к использованию.
При предоставлении отсрочки платежа за нематериальный актив на срок более 1 года, его первоначальная стоимость принимается равной эквиваленту цены при условии немедленной оплаты, равной приведенной стоимости денежных выплат поставщику по условиям договора.

Торговые марки, титульные данные, издательские права, списки клиентов и аналогичные по существу статьи, созданные самим Обществом, не подлежат признанию в качестве НМА, т.к. их невозможно отличить от затрат на развитие бизнеса в целом.

Расходы, связанные с приобретением обновлений или доработкой ПО, принимаются к учету в качестве самостоятельного субактива объекта НМА (основного права на ПО) в случае удовлетворения общим критериям признания нематериального актива.

После первоначального признания НМА учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения.

Общество на конец каждого отчетного года оценивает наличие признаков обесценения объектов нематериальных активов. Порядок проведения теста на обесценение и учета убытков от обесценения активов соответствует требованиям МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Общество оценивает, является ли срок полезного использования НМА конечным (определенным) или неопределенным.

Амортизация по НМА с неопределенным сроком полезного использования не начисляется, но такие активы подлежат обязательной ежегодной проверке на обесценение. Начисление амортизации по НМА с конечным (определенным) сроком полезного использования проводится линейным способом.

Сроки полезного использования НМА определяются на основе сроков, установленных в договорных или разрешительных документах. Если срок полезного использования не установлен соответствующим документом, то он определяется на основе экспертного заключения технического специалиста.

При отсутствии заключения специалиста применяются общие сроки амортизации (при условии, что актив не имеет неопределенного срока полезного использования):

- программное обеспечение – 2 года;
- товарные знаки (знаки обслуживания) – 10 лет;
- прочие НМА – 2 года.

Средний срок полезного использования для лицензий находится в диапазоне от 1 до 20 лет.

При принятии к учету НМА, приобретенному по договору, предусматривающему пролонгацию, при определении срока полезного использования, срок продления учитывается только в том случае, если имеются свидетельства в пользу того, что Общество имеет намерения и сможет получить пролонгацию без дополнительных затрат, значительных в сравнении с будущими экономическими выгодами.

Учет основных средств

В первоначальную стоимость основных средств включаются:

- покупная цена (в том числе импортные пошлины и невозмещаемые налоги на покупку за вычетом торговых скидок);
- все прямые затраты на доставку актива и приведение его в состояние, необходимое для использования в соответствии с намерениями руководства;
- оценка будущих затрат на демонтаж актива и восстановление площадки, на которой он располагался;
- затраты по займам, подлежащие капитализации.

После признания объекты основных средств по всем группам оцениваются по первоначальной стоимости. Объекты стоимостью в пределах от 10 000 до 20 000 руб. приходуются как малоценные основные средства (МОС). Предметы стоимостью менее 10 000 руб. отражаются как текущий расход по направлениям использования.

Основные средства, предназначенные для передачи в аренду, отражаются в составе доходных вложений.

В соответствии с требованиями МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно Общество проверяет наличие признаков обесценения основных средств и в случае их выявления определяет их возмещаемую стоимость. Основное средство обесценивается, если его балансовая стоимость превосходит возмещаемую стоимость.

Изменение первоначальной стоимости объекта основных средств, по которой он был принят к учету, происходит в случае улучшения нормативных показателей функционирования объекта (например, продление срока его полезного использования и/или повышение производительности сверх первоначально рассчитанных нормативных показателей).

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств допускается:

- в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации при удовлетворении единых критериев капитализации (увеличение стоимости),
- в случае частичной ликвидации основных средств (уменьшение стоимости).

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом, начинается с начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, принятия этого объекта к бухгалтерскому учету.
Пересмотр сроков полезного использования при необходимости производится при проведении годовой инвентаризации объектов основных средств. Срок полезного использования является оценочным значением, актуализируется при проведении годовой инвентаризации.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта; б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов; в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств; г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.
Срок полезного использования является оценочным значением, актуализируется при проведении годовой инвентаризации. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях, подлежат признанию в бухгалтерском учете путем включения в доходы или расходы (перспективно).

Объект основных средств амортизируется до достижения им ликвидационной стоимости.
Ликвидационная стоимость является оценочным значением, актуализируется при проведении годовой инвентаризации. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях, подлежат признанию в бухгалтерском учете путем включения в доходы или расходы (перспективно).

Группы основных средств	Сроки полезного использования (лет)	
	От (минимум)	До (максимум)
Здания	7	99
Сооружения	5	50
Машины и оборудование (кроме офисного)	3	20
Транспортные средства	2	10
Производственный и хозяйственный инвентарь	3	20
Офисное оборудование	2	25

Аренда

Учет операций аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Аренда».

Первоначальная оценка обязательства по аренде производится по приведенной стоимости арендных платежей, которые не были осуществлены на дату начала аренды, с использованием ставки привлечения дополнительных заемных средств Общества. Ставка привлечения дополнительных заемных средств Общества определяется на основе кредитных спредов долговых инструментов Общества по отношению к кривой бескупонной доходности государственных ценных бумаг. Арендные платежи включают фиксированные платежи; переменные платежи, зависимые от индекса или ставки; ожидаемые суммы выплат по гарантиям ликвидационной стоимости; цену исполнения опциона на покупку, если имеется достаточная уверенность в исполнении этого опциона; выплаты по досрочному расторжению договоров, за исключением случаев, когда существует обоснованная уверенность в том, что расторжения не последует. Переменные платежи, которые зависят от внешних факторов, признаются в качестве расходов, когда понесены Обществом.

Обязательства по аренде переоцениваются при изменении будущих арендных платежей в связи с изменением индекса или ставки, а также при пересмотре оценки суммы выплат по гарантиям ликвидационной стоимости или в рамках исполнения или неисполнения опционов на покупку, продлении или расторжении договоров. Переоценка суммы обязательства по аренде признается в качестве корректировки актива в форме права пользования или в отчете о финансовых результатах, если текущая стоимость соответствующего актива уменьшается до нуля.
Первоначальная оценка актива в форме права пользования включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде, арендные платежи на дату начала аренды

Активы в форме права пользования амортизируются линейным способом на ожидаемый срок аренды активов. Срок аренды соответствует сроку арендного договора

Активы в форме прав пользования тестируются на обесценение в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые вложения с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Учет доходов

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- выручку (доходы от обычных видов деятельности);
- доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности (прочие доходы).

К выручке (доходу от обычных видов деятельности) относятся доходы от:
- Информационно-техническое сопровождение;
- Разработка ПО, передача прав пользования на ПО;
- Продажа товаров;
- Оказание услуг

К прочим доходам относятся:
- иные доходы, не относящиеся к основным видам деятельности.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (со всеми изменениями)). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка определяется как справедливая стоимость вознаграждения к получению, за минусом налога на добавленную стоимость и скидок.

Учет расходов

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

В соответствии с п.17 ПБУ 10/99 расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;

- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества.

Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество передало актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы на продажу и управленческие расходы, необходимые для осуществления уставных видов деятельности.

Общество выделяет основные виды расходов по функции затрат:

- себестоимость продаж;
- управленческие расходы;
- коммерческие расходы;
- прочие расходы.

К себестоимости продаж относятся прямые расходы, непосредственно связанные с производством товаров, работ, услуг.

Себестоимость продаж включает в себя следующие виды расходов:

- расходы на оплату труда производственного персонала;
- прочие прямые расходы.

К коммерческим и управленческим расходам относятся:

- расходы на рекламу и маркетинг;
- расходы на выставки;
- расходы на оплату труда административного и коммерческого персонала;
- расходы на выставление счетов и обработку данных;
- расходы на юридические и нотариальные услуги;
- расходы на охрану окружающей среды;
- расходы на консультационные услуги;
- прочие расходы на персонал (обучение, материальная помощь, подарки, проведение корпоративных мероприятий и т.п.);
- расходы на налоги;
- иные расходы.

Расходы на производство, выполнение работ, оказание услуг группируются в разрезе статей затрат.

Прочие доходы и расходы необходимо учитывать в разрезе следующих групп доходов и расходов:

- прочие доходы/ расходы, связанные с реализацией имущества;

- доходы от восстановления резервов;

- прочие доходы/ расходы.

Учет кредитов и займов

При первоначальном признании кредиты и займы отражаются по первоначальной стоимости.

Кредиты и займы, числящиеся на момент получения в составе долгосрочной задолженности, отражаются в составе краткосрочной задолженности, если до момента погашения займа/кредита или их части остается менее 12 месяцев.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены.

Учет оценочных обязательств

В Обществе создаются следующие виды оценочных обязательств:

- на предстоящую оплату отпусков работников;
- на выплату премий по результатам работы за год;
- по мотивационным программам;
- по премии сотрудникам отдела продаж.

Общество признает оценочное обязательство при единовременном соблюдении следующих условий:

- есть существующее обязательство (юридическое или обусловленное сложившейся практикой), возникшее в результате прошлого события;
- представляется высоко вероятным, что исполнение обязательства потребует выбытия ресурсов, заключающих в себе экономические выгоды;
  сумма обязательства может быть надежно оценена.

Величина резервов анализируется Обществом по состоянию на каждую отчетную дату и корректируется с целью отражения наилучшей текущей оценки затрат, необходимых для их погашения, с учетом дополнительно полученной релевантной информации

Учет налога на прибыль

Как IT-компания Общество применяет льготную ставку налога на прибыль и пониженный тариф для начисления и уплаты страховых взносов. В 2025 году ставка налога на прибыль составила 5% в бюджет РФ; до 1 января 2025 года ставка налога на прибыль составляла 0%.

С 1 января 2025 года Общество применяет ПБУ 18/02 «Учёт расчетов по налогу на прибыль».

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Порядок классификации возникающих налоговых разниц на постоянные и временные заложен в стандартных алгоритмах автоматизированной программы бухгалтерского учета «1С Предприятие».

Аналитический учет на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства» должен быть организован в разрезе активов и обязательств.

Ежегодно в ходе инвентаризации активов и обязательств осуществляется сверка остатков на счетах 09 и 77 в разрезе объектов аналитического учета с данными по налоговой и бухгалтерской стоимости активов и обязательств:

Остаток по счету 09 / 77 по активу / обязательству = Разницы между бухгалтерской и налоговой стоимостью соответствующих активов и обязательств (которые в будущем будут признаны в налоговом / бухгалтерском учете) * ставка налога на прибыль.

Информация по отчетным сегментам

Основываясь на текущей структуре управления, Компания определила, что ее деятельность осуществлялась в одном отчетном сегменте, поэтому информация по сегментам не представляется.

3. ИЗМЕНЕНИЯ КЛАССИФИКАЦИИ, ИЗМЕННИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

Применение положений по бухгалтерскому учету/федеральных стандартов по бухгалтерскому учету в части права Общества применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета в 2024 году

Как организация, которая до 1 января 2025 года вправе была применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с правами, данными соответствующими нормативно-правовыми актами РФ, ООО «Инфоматика» не применяло следующие положения по бухгалтерскому учету или их отдельные части в тех случаях, когда данными положениями такое право было дано, а именно:

- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»;

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;

- ПБУ 16/02 «Информация по прекращающейся деятельности».

2. Ограниченное применение осуществляется в следующих случаях:

В соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» (приказ Минфина России от 06.10.2008 № 106н) (п. 15.1) последствия изменений учетной политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств, отражаются перспективно, за исключением случаев, когда иной порядок установлен законодательством Российской Федерации и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

В соответствии с п. 9 ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (приказ Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н), существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, отражаются в порядке ретроспективного пересчета.

Несущественные ошибки, выявленные после даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, исправляются записями по текущим счетам бухгалтерского учета расходов и доходов в том месяце отчетного года, в котором выявлены ошибки.

Изменения в учетной политике Общества с 1 января 2024 года

Согласно приказу 1/УП от 31.12.2023 учет нематериальных активов Общества (НМА) ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на данный стандарт осуществляется ретроспективно – как если бы стандарт применялся с момента возникновения затрагиваемых им фактов хозяйственной жизни (Ранее, согласно приказу 1/УП от 31.12.2022 положения пункта 3.1. ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденного приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н, с 01.01.2023 не применялись).

Изменения в учетной политике Общества с 1 января 2025 года. Применение Положения по бухгалтерскому учету 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» с 1 января 2025 года

На 31 декабря 2024 года единственный участник ООО «Инфоматика» (ООО «Инфомат») утратил статус субъекта малого и среднего предпринимательства. Обладая данной информацией, ООО «Инфоматика» ожидало исключения его из Реестра субъектов малого и среднего предпринимательства, что повлекло за собой отмену ряда льгот,

которыми Общество пользовалось, имея статус субъекта МСП. Как и ожидалось, данное событие произошло 1 июля 2025 года. В частности, с 1 июля 2025 года Общество получило обязанность применять Положение по бухгалтерскому учету 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». В связи с имеющейся информацией было принято решение с 1 января 2025 года применять ПБУ 18/2 перспективно.

4. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов за отчетный период представлена в Бухгалтерском балансе и Таблицах 3.1.–3.6. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В составе нематериальных активов числятся:

- Программа для ЭВМ ПО «Автоматизированная Система Управления «Лента» (Свидетельство о государственной регистрации программы для ЭВМ № 2012616325 «Автоматизированная Система Управления «Лента» (АСУ «Лента») от 11.07.2012 года);
- Программа для ЭВМ ПО «Система контроля доступа зрителей «Лента» (Лента-СКДЗ)» (Свидетельство о государственной регистрации программы для ЭВМ № 2023687158 от 12.12.2023 года);
- Программа для ЭВМ ПО «Система разовых пропусков «Лента» (Лента-СРП)» (Свидетельство о государственной регистрации программы для ЭВМ № 2024614679 от 11.03.2024 года);
- Программа для ЭВМ ПО «Система мониторинга и предиктивной диагностики технических средств доступа «Лента-Мониторинг» (Свидетельство о государственной регистрации программы для ЭВМ № 2024619895 от 27.04.2024 года);
- Программа для ЭВМ ПО «Аналитическая система контроля эффективности билетных проектов «Лента BI» (Свидетельство о государственной регистрации программы для ЭВМ № 2024664343 от 20.06.2024 года);
- Программа для ЭВМ ПО «Лента-СмартСКД» (LentaSmartACS);
- Программа для ЭВМ ПО «Лента-РС» (Lenta WS (WorkStation);
- Программа для ЭВМ ПО «Лента-АТ» (Lenta IAM (Interactive Automatic Machine).

В 2025 году были разработаны и приняты к учету следующие нематериальные активы:

- Программа для ЭВМ ПО «Лента ЭЗС» (Лента Электронная замковая система»;
- Программа для ЭВМ ПО «Лента-СмартСКД. МЭШ».

В 2025 году были модернизированы следующие объекты нематериальных активов:

- Программа для ЭВМ ПО «Лента-СмартСКД» (с 01.07.2025 после модернизации «Лента-СмартСКД Версия 2»)

- Программа для ЭВМ ПО «Лента-РС» (с 21.11.2025 после модернизации «Лента-РС Версия 2»);

- Программа для ЭВМ ПО «Автоматизированная Система Управления «Лента» (с 14.10.2025 после модернизации «Автоматизированная Система Управления «Лента» Версия 2»).

5. Основные средства

Информация о наличии и движении объектов основных средств за отчетный период представлена в Бухгалтерском балансе и Таблицах 4.1.–4.5. Пояснений к

бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31.12.2025 г. по строке «Права пользования активами» отражена сумма долгосрочной аренды офиса 37 792 тыс. руб. по адресу г. Казань, Проспект Победы, д.200 и по строке «Незавершенное строительство» - накопленная стоимость неотделимых улучшений арендованного объекта в сумме 4 721 тыс. руб.

Основные средства, находящиеся в залоге, на 31.12.2025 отсутствуют.

6. Договоры аренды, в которых компания выступает как арендатор

В августе 2025 г. Общество заключен долгосрочный договор аренды, ниже представлена информация о балансовой стоимости актива в форме права пользования:

(тыс. руб.)

Права пользования в отношении:	**На 31.12.2025 года**
Объект производственного назначения	37 792
Итого активы в форме права пользования	**37 792**

Амортизация актива в форме права пользования, включенная в состав расходов в прилагаемом отчете о финансовых результатах, составила:

(тыс. руб.)

Амортизация прав пользования в отношении:	**2025 год**
Объект производственного назначения	1 303
Итого амортизация прав пользования	**1 303**

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах в отношении договора аренды, в котором Общество выступает как арендатор, составили:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2025 год
Процентные расходы по обязательствам по аренде	2 296
Расходы по амортизации актива в форме права пользования	1 303
Переменная часть арендной платы, не включенная в сумму обязательства по аренде	76
Расходы по краткосрочным договорам аренды	1 600

В приведенной ниже таблице представлены суммы будущих арендных платежей вместе с приведенной стоимостью чистых арендных платежей по состоянию на 31 декабря 2025 года:

(тыс. руб.)

	На 31.12.2025 года
Арендные платежи, в том числе:	
До одного года	7 603
От одного года до 5 лет	30 413
Свыше пяти лет	35 686
Итого арендные платежи	73 702
За вычетом эффекта дисконтирования	(34 641)
Обязательства по аренде	39 061
Краткосрочные	2 732
Долгосрочные	36 329

Денежные потоки по арендным обязательствам	2025 год
Выплаты процентов в составе арендного платежа	1 801
Выплата обязательств в составе арендного платежа	1 163
Выплаты переменной части арендной платы	85
Итого денежные потоки по арендным обязательствам	3 049

Общество как арендатор несет ответственность за текущий ремонт и содержание объектов, в то время как капитальный ремонт является обязанностью арендодателя. Любые улучшения (отделимые или неотделимые) производятся с письменного согласия арендодателя. Актив используются строго по назначению, указанному в договоре, и в соответствии с местными нормами.

7. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Бухгалтерском балансе и Таблице 6.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу в табличной форме.
Запасы Общества незначительны, представляют собой электронные компоненты и строительные материалы, использованные для ремонта арендуемого офиса. На конец отчетного периода запасы отсутствуют.

Материально-производственных запасов, переданных в залог, по состоянию на 31 декабря 2025 г. не имеется.

8. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Бухгалтерском балансе и Таблице 7.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.
Дебиторская задолженность на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2025 года	**2024 года**	**2023 года**
Расчеты с покупателями и заказчиками	106 749	66 673	73 693
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 183	595	2 330
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	8	9	8
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	1	-	130
Расчеты с пероналом по прочим операциям	256	100	357
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	49	222	222
Авансы по аренде (лизингу)	634	-	-
Итого	**108 880**	**67 599**	**76 740**

9. Денежные средства и денежные эквиваленты

(в тыс. руб.)

Состав денежных средств и денежных эквивалентов	**Сумма 31.12.2025**	**Сумма 31.12.2024**	**Сумма 31.12.2023**
Средства на расчетных счетах и специальных счетах	60	5 306	803
Средства на депозитных счетах	1 900	-	-
Итого денежных средств	**60**	**5 306**	**803**
Итого денежные эквиваленты	**1900**	**-**	**-**
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	**1 960**	**5 306**	**803**

По состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. у Общества нет открытых аккредитивов в пользу третьих лиц.

По состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. у Общества отсутствуют открытые, но не используемые кредитные линии.

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет не использованные поручительства третьих лиц для получения кредита.

10. Уставный капитал

Величина уставного капитала, отраженная в бухгалтерском балансе, соответствует величине, закрепленной в уставе Общества. В отчетном периоде финансово-хозяйственные операции, связанные с уставным капиталом, не проводились.

По состоянию на 31.12.2025 года, на 31.12.2024 года и на 31.12.2023 года размер уставного капитала Общества составляет 10 000 (десять тысяч) рублей и принадлежит единственному участнику – ООО «Инфомат».

По состоянию на 31.12.2025 г., на 31.12.2024 г. и на 31.12.2023 г. бенефициарным владельцем Общества являлся Тартаковский Давид Аркадьевич.

Структура участников ООО «Инфомат» на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 представлена следующим образом:

	Процент владения		
Структура участников	2025	2024	2023
ООО «МВС ИИ» (доля владения более 50%)	55%	55%	49%
Тартаковский Давид Аркадьевич (доля владения более 25% не более 50%)	34%	34%	51%
Бронников Сергей Геннадьевич (доля владения менее 25%)	11%	11%	-
Итого	**100%**	**100%**	**100%**

ООО «МВС ИИ» входит в группу МТС. В структуре акционеров ПАО «МТС» на 31 декабря 2025 года крупнейшим пакетом в 42.1% от выпущенных акций (на 31 декабря 2024 года – 42.1%) владеет ПАО АФК «Система» (далее – «Система») и ее дочерняя компания. В структуре акционеров ПАО АФК «Система» на 31 декабря 2025 года Владимир Петрович Евтушенков владел пакетом в 49.2% (на 31 декабря 2024 года – 49.2%). 50.8% акций принадлежат значительному количеству акционеров (на 31 декабря 2024 года – 50.8%).

Размер чистых активов Общества на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов составляет 100257 тыс. руб., 103 899 тыс. руб. и 67 327 тыс. руб. соответственно.

11. Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные обязательства на 31.12.2025 года и на 31.12.2024 года отсутствуют.
В течение 2024 и 2023 года Общество пользовалось заемными средствами по Кредитному договору № 4502/3/2022/3001 от 19.08.2022 года с Дополнительным соглашением от 16.11.2022 года; по состоянию на 31 декабря 2024 года полностью погашен;
На 31 декабря 2023 г. краткосрочные заемные средства составляли 42 579 тыс. руб. Кредит был предоставлен ПАО «Ак Барс» Банком до 31.12.2024 года.

12. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается Бухгалтерском балансе и в Таблице 8.1. Пояснений «Обязательства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2025 года	**2024 года**	**2023 года**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 475	54 462	83
Расчеты по налогам и сборам	132	398	6 275
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	15 226	9 466	-
Сальдо по ЕНС	914	4 076	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1 917	1 337	1 097
Расчеты с персоналом по оплате труда	6 925	5 001	3 748
Расчеты с подотчетными лицами	59	-	1
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	114	135	138
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	50
Итого	**26 762**	**74 875**	**11 392**

Вся кредиторская задолженность на 31.12.2025 г., на 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. является текущей, просроченной задолженности не имеется.

13. Оценочные обязательства и условные активы/обязательства

Оценочные обязательства

Обществом в 2025 года (как и в 2024 году, и в 2023 году), созданы следующие виды оценочных обязательств:

Оценочные обязательства и резервы	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024
Резерв ежегодных отпусков	21 049	16 456
Резерв на мотивационную программу	13 310	12 452
Резерв на премию коммерческому персоналу	75	115
Итого	34 434	29 024

Срок исполнения указанных обязательств составляет не более 12 месяцев после окончания отчетного периода.

Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам включают в себя обязательства по страховым взносам с выплат.

В 2025 году, как и в 2024 году, Обществом так же были созданы оценочные обязательства на выплату вознаграждения ключевому персоналу по мотивационной программе и на оплату годовой премии.

Резерв на выплату годовой премии за 2025 год был полностью использован в 2025 году,

поскольку годовая премия была начислена 31 декабря 2025 года. Аналогично, резерв на выплату годовой премии за 2024 год был полностью использован в 2024 году, поскольку годовая премия была начислена 31 декабря 2024 года.

Резерв на вознаграждения по мотивационной программе 2024 года был использован в июле 2025 года. Резерв на вознаграждения по мотивационной программе 2025 года был использован в январе 2026 года.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Бухгалтерском балансе и Таблице 8.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные обязательства

Руководство считает, что у Общества нет оснований для расчета и отражения в отчетности условных обязательств.

14. Выручка

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также управленческих расходах представлена в Отчете о финансовых результатах за 2025 год.

(в тыс. руб.)

Выручка	За январь-декабрь 2025 г.	За январь-декабрь 2024 г.
Информационно-техническое сопровождение	96 773	109 397
Разработка ПО, передача прав пользования на ПО	205 964	177 544
Продажа товаров	-	4 615
Оказание услуг	55 068	-
Итого:	**357 805**	**291 556**

Выручка в Общество поступает исключительно в виде денежных средств.

15. Расходы по обычным видам деятельности

тыс.руб.

Наименование показателя	За январь-декабрь 2025 г.	За январь-декабрь 2024 г.
Материальные затраты	51	892
Затраты на оплату труда	171 488	137 064
Отчисления на социальные нужды	13 446	10 218
Амортизация	10 921	6 771
Прочие затраты	11 114	46 965
Итого по элементам	207 020	201 910
Итого расходы по обычным видам деятельности	207 020	201 910

Информация о расходах по обычным видам деятельности за 2025 и 2024 годы представлена в Отчете о прибылях и убытках и Пояснениях 10 «Расходы по обычным видам деятельности» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

16. Прочие доходы и расходы

(в тыс. руб.)

Наименование вида дохода	За январь-декабрь 2025 г.	За январь-декабрь 2024 г.
восстановление оценочных обязательств на вознаграждения персонала	1 924	-
прочие доходы	-	38
Итого:	**1 924**	**38**

(в тыс. руб.)

Наименование вида расхода	За январь-декабрь 2025 г.	За январь-декабрь 2024 г.
Услуги поставщиков, не связанные с производственной деятельностью	149	2 875
расходы на услуги банков	21	48
прочие расходы, в том числе расходы на корпоративные мероприятия	9173	6 605
Санкции по хозяйственным договорам	1 785	-
Итого:	**11 128**	**9 528**

17. Определение величины текущего налога на прибыль

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. Применяемая ставка налога на прибыль – 5%.

Текущий налог на прибыль за 2025 год представлен следующим образом:

Определение величины текущего налога на прибыль

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. Применяемая ставка налога на прибыль – 5%.

Текущий налог на прибыль за 2025 год представлен следующим образом:

	За 2025 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	139 309
Условный расход (доход) по налогу на прибыль, ставка 5%	**6 965**

Постоянный налоговый расход (доход):	**2025 г.**
По доходам, не учитываемым для целей налогообложения	-
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения	659
Итого	**659**

Увеличение/(Уменьшение) отложенных налоговых активов:	**За 2025 г.**
Оценочные обязательства	271
Нематериальные активы	1
Арендные обязательства	3 654
Итого	**3 926**
Увеличение/(Уменьшение) отложенных налоговых обязательств:	
Внеоборотные активы	(9)
Нематериальные активы	(7)
Основные средства	1 897
Проценты по обязательствам	1 732
Итого	**3 613**
Итого текущий налог на прибыль	**7 937**

Изменение отложенного налога за 2025 г.:

Отчет о финансовых результатах	**За 2025 г.**
Отложенный налог на прибыль	1 479
Итого	**1 479**

Временные налоговые активы и обязательства представлены в бухгалтерской отчетности свернуто.

Расчет временных разниц по отложенным налогам балансовым методом на 31 декабря 2025 г. представлен следующим образом:

	За 2025 г.
Нематериальные активы	5 346
Основные средства	37 938
Проценты по обязательствам	34 641
Оценочные обязательства и резервы	(34 434)
Арендные обязательства	(73 068)
Итого	**(29 577)**

Отложенная налоговая разница, 5%	**1 479**

18. Обеспечения выданные

Обществом выданы обеспечения в виде поручительств:

1) На 31.12.2025 в общей сумме 1 030 000 тыс. руб. (общая сумма банковских гарантийных линий и кредитных линий), при этом общая сумма фактически выданных банковских гарантий в рамках гарантийных линий, по которым Обществом выдано поручительство, на 31.12.2025 составила 125 297 тыс.руб.; общая сумма кредитных линий по договорам, по которым Обществом выдано поручительство, составляет 130 000 тыс.руб., фактическое обязательство по кредитам на 31.12.2024 – 0 тыс.руб.

19. Вознаграждения основного управленческого персонала

К основному управленческому персоналу относятся члены совета директоров, генеральный директор, технический директор, финансовый директор, директор по развитию, директор по развитию продукта, заместители генерального директора (по управлению персоналом, по разработке программного обеспечения, по проектированию и строительству).

Вознаграждения выплаченные в течение отчетного периода	2024 год	2024 год
Заработная плата	15 415	10 827
Премии	6 227	2 016
Страховые взносы	1 688	986
Итого	**23 330**	**13 829**

Обязательства по долгосрочным выплатам основному управленческому персоналу отсутствуют.

20. Информация о связанных сторонах

По состоянию на 31.12.2025 г., на 31.12.2024 г. и на 31.12.2023 г. бенефициарным владельцем Общества являлся Тартаковский Давид Аркадьевич.

Связанными сторонами Общества являются материнская компания с долей владения 100% в уставном капитале Общества, основной управленческий персонал, компании под общим контролем материнской компании, а также компании и физическое лицо, косвенно контролирующие Общество. Организация не раскрывает сведения по каждой связанной стороне в объеме, предусмотренном ПБУ 11/2008, в связи возможным ведением санкций.

В 2025-2024 гг. совершены операции со связанными сторонами:

Приобретение оборудования, товаров, услуг и работ (без НДС)

(тыс. руб.)

Наименование группы связанных сторон	2025 год	2024 год
Материнская компания	1 233	45 312
Другие связанные стороны	6	941
Итого	**46 253**	**46 253**

Реализация оборудования, товаров, работ и услуг (без НДС)

(тыс. руб.)

Наименование группы связанных сторон	2025 год	2024 год
Материнская компания	322 217	262 897
Дочерние и зависимые общества	0	20
Другие связанные стороны	7 950	6 795
Итого	**330 167**	**269 712**

Состояние расчетов со связанными сторонами

Дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

Наименование группы связанных сторон	Вид расчетов	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2023 г.
Материнская компания	Приобретение услуг	104 447	64 808	73 674
Итого		**104 447**	**64 808**	**73 674**

Кредиторская задолженность

(тыс. руб.)

Наименование группы связанных сторон	Вид расчетов	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Материнская компания	Приобретение услуг	1 390	54 324	-
Другие связанные стороны		10	-	-
Итого		**1400**	**54 324**	**-**

Расчеты с учредителями по дивидендам

(тыс. руб.)

Наименование группы связанных сторон	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023года
Материнская компания	50 000	109 956	-
Итого	**50 000**	**109 956**	**-**

21. Риски и условные Обязательства

Налогообложение - Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Хотя руководство Компании полагает, что прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно отражает налоговые обязательства Компании, существует риск того, что трактовка налоговыми органами положений данного законодательства применительно к операциям и деятельности Компании может не совпадать с их трактовкой руководством Компании. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при трактовке законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, могут быть оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. В результате могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы.

Судебные разбирательства – В ходе своей обычной деятельности Компания может быть участником судебных, налоговых и таможенных споров, а также может становиться объектом различных исков и претензий. Некоторые из них характерны для стран с развивающейся экономикой и связаны с изменениями в налоговом законодательстве и условиях регулирования отраслей, в которых Компания осуществляет деятельность.

Возможные негативные последствия экономической нестабильности и санкций в России – Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, юридическим и законодательным рискам. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их различной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от геополитических факторов и внутриполитической ситуации в стране, налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов.

Существенные санкции и экспортный контроль в отношении ряда российских и белорусских физических и юридических лиц, введенные ЕС, США, Великобританией и некоторыми другими странами, привели к сокращению доступа российских компаний к международным рынкам капитала и отдельным экспортным рынкам, волатильности курса российского рубля, росту инфляции, ужесточению контроля за экспортом технологий и прочим негативным экономическим последствиям.

К текущим и потенциальным рискам относятся, в том числе, риск ограничения и полного прекращения доступа к рынкам капитала, а также повышения стоимости финансирования (текущее значение ключевой процентной ставки, установленное Центральным банком Российской Федерации, составляет 15%), риск введения

ограничений на ввоз определенного оборудования и программного обеспечения, а также риск волатильности курса российского рубля по отношению к другим валютам.

Руководство Компании сосредоточено на обеспечении непрерывности работы. В своей оценке способности непрерывно продолжать деятельность руководство принимало во внимание все возможные риски и неопределенности, доступную ликвидность с учетом существующих обязательств, возможность соблюдать условия договоров, величину обязательств капитального характера и прочие факторы.

22. Информация о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют

Руководитель Тартаковский Д.А.

23 марта 2026 года

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. 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.	92 454	(7 573)	13 923	-	-	(9 539)	-	-	-	-	-	106 378	(17 111)
	За 2024 г.	9 698	(823)	82 756	-	-	(6 750)	-	-	-	-	-	92 454	(7 573)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	92 454	(7 573)	13 923	-	-	(9 539)	-	-	-	-	-	106 378	(17 111)
	За 2024 г.	9 698	(823)	82 756	-	-	(6 750)	-	-	-	-	-	92 454	(7 573)
из них исключительные права	За 2025 г.	92 454	(7 573)	13 923	-	-	(9 539)	-	-	-	-	-	106 378	(17 111)
	За 2024 г.	9 698	(823)	82 756	-	-	(6 750)	-	-	-	-	-	92 454	(7 573)

3.2. 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.	92 454	(7 573)	13 923	-	-	(9 539)	-	-	-	-	-	106 378	(17 111)
	За 2024 г.	9 698	(823)	82 756	-	-	(6 750)	-	-	-	-	-	92 454	(7 573)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	92 454	(7 573)	13 923	-	-	(9 539)	-	-	-	-	-	106 378	(17 111)
	За 2024 г.	9 698	(823)	82 756	-	-	(6 750)	-	-	-	-	-	106 378	(7 573)
из них исключительные права	За 2025 г.	92 454	(7 573)	13 923	-	-	(9 539)	-	-	-	-	-	106 378	17 111
	За 2024 г.	9 698	(823)	82 756	-	-	(6 750)	-	-	-	-	-	92 454	(7 573)

3.3. 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	89 267	84 873	8 867
в том числе: Программы ЭВМ	89 267	84 873	8 867
из них созданные организацией	89 267	84 873	8 867
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	8	8
в том числе: Программы ЭВМ	-	8	8
из них созданные организацией	-	8	8

3.4. 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	-	-	-

3.5. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	7 902	-	2 323	-	-	(10 225)	-	-
	За 2024 г.	73 672	-	17 246	-	-	(83 016)	7 902	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	7 902	-	2 323	-	-	(10 225)	-	-
	За 2024 г.	73 672	-	17 246	-	-	(83 016)	7 902	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	3 698	-	-	(3 698)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	3 698	-	-	(3 698)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. 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.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. 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.	261	(22)	880	-	-	(79)	-	-	-	-	-	1 141	(101)
	За 2024 г.	-	-	261	-	-	(22)	-	-	-	-	-	261	(22)
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	261	(22)	745	-	-	(64)	-	-	-	-	-	1 006	(86)
	За 2024 г.	-	-	261	-	-	(22)	-	-	-	-	-	261	(22)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	135	-	-	(15)	-	-	-	-	-	135	(15)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	39 095	-	-	(1 303)	-	-	-	39 095	(1 303)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	39 095	-	-	(1 303)	-	-	-	39 095	(1 303)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. 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	38 832	239	-
в том числе: Здания	37 792	-	-
Офисное оборудование	920	239	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	120	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
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			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. 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	-	-	-

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

		На начало года	Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	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.	-	-	39 841	-	-	(39 841)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	745	-	-	(745)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	39 095	-	-	(39 095)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	4 856	-	-	(135)	4 721	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. 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	-	-	-

6. Запасы

6.1. 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.	-	-	144 963	(144 963)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	156 278	(156 278)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	186	(186)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	229	(229)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	1 159	(1 159)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	892	(892)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	127 045	(127 045)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	142 109	(142 109)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	За 2025 г.	-	-	16 574	(16 574)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	13 048	(13 048)	-	-	-	-	-	-

6.2. 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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	67 599	-	108 772	-	(67 491)	-	-	-	108 880	-
	За 2024 г.	76 740	-	63 572	-	(72 713)	-	-	-	67 599	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	595	-	1 183	-	(595)	-	-	-	1 183	-
	За 2024 г.	2 330	-	401	-	(2 136)	-	-	-	595	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	66 673	-	106 749	-	(66 673)	-	-	-	106 749	-
	За 2024 г.	73 693	-	63 170	-	(70 190)	-	-	-	66 673	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	222	-	49	-	(222)	-	-	-	49	-
	За 2024 г.	222	-	-	-	-	-	-	-	222	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	634	-	-	-	-	-	634	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	9	-	-	-	(1)	-	-	-	8	-
	За 2024 г.	8	-	1	-	-	-	-	-	9	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	130	-	-	-	(130)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	100	-	156	-	-	-	-	-	256	-
	За 2024 г.	357	-	-	-	(257)	-	-	-	100	-
Итого	За 2025 г.	67 599	-	108 772	-	(67 491)	-	-	X	108 880	-
	За 2024 г.	76 740	-	63 572	-	(72 713)	-	-	X	67 599	-

7.2. 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	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. 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.	-	36 329	-	-	-	-	36 329
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	36 329	-	-	-	-	36 329
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	74 875	51 406	-	(96 788)	-	-	29 494
	За 2024 г.	53 971	106 855	922	(86 873)	-	-	74 875
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	54 462	1 475	-	(54 462)	-	-	1 475
	За 2024 г.	83	54 389	-	(11)	-	-	54 462
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	135	114	-	(135)	-	-	114
	За 2024 г.	138	135	-	(138)	-	-	135
Расчеты по аренде (Прочие краткосрочные обязательства)	За 2025 г.	-	2 732	-	-	-	-	2 732
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	398	132	-	(398)	-	-	132
	За 2024 г.	207	398	-	(207)	-	-	398
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	9 466	15 226	-	(9 466)	-	-	15 226
	За 2024 г.	6 068	9 466	-	(6 068)	-	-	9 466
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	4 076	914	-	(4 076)	-	-	914
	За 2024 г.	-	4 076	-	-	-	-	4 076
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 337	1 917	-	(1 337)	-	-	1 917
	За 2024 г.	1 097	1 337	-	(1 097)	-	-	1 337
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	5 001	6 925	-	(5 001)	-	-	6 925
	За 2024 г.	3 748	5 001	-	(3 748)	-	-	5 001
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	59	-	-	-	-	59
	За 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	21 913	-	(21 913)	-	-	-
	За 2024 г.	50	-	-	(50)	-	-	-
Кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	42 579	32 053	922	(75 555)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	74 875	87 735	-	(96 788)	-	X	65 823
	За 2024 г.	53 971	106 855	922	(86 873)	-	X	74 875

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. 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.	29 024	42 158	34 823	1 924	34 434
	За 2024 г.	13 353	35 781	(20 110)	-	29 024
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	16 456	16 986	(12 375)	(19)	21 049
	За 2024 г.	13 353	12 705	(9 601)	-	16 456
Резерв на мотивационную программу 2025	За 2025 г.	-	13 310	-	-	13 310
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Резерв на мотивационную программу 2024	За 2025 г.	12 452	52	(12 270)	(233)	-
	За 2024 г.	-	12 452	-	-	12 452
Резерв годовой премии	За 2025 г.	-	11 546	(9 874)	(1 672)	-
	За 2024 г.	-	10 423	(10 423)	-	-
Резерв по премиям коммерческому персоналу	За 2025 г.	-	264	(189)	-	75
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Резерв на месячную премию	За 2025 г.	115	-	(115)	-	-
	За 2024 г.	-	202	(86)	-	115

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	970 000	970 000	970 000
в том числе:			
Поручительства выданные	970 000	970 000	970 000

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	51	892
Затраты на оплату труда	171 488	137 064
Отчисления на социальные нужды	13 446	10 218
Амортизация	10 921	6 771
Прочие затраты	11 114	46 965
Итого по элементам	207 020	201 910
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	207 020	201 910