Бухгалтерская отчетность
за 2025 г.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ПРОЦифру»		по ОКПО	50273273
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	5027327387
Организационно-правовая форма	Общества с ограниченной ответственностью	по ОКОПФ	12300
Форма собственности	Частная собственность	по ОКФС	16

Адрес в пределах места нахождения
140011, Московская область, г.о. Люберцы, г Люберцы, ул Московская, дом 17

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [ ] ДА [x] НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению [x] ДА [ ] НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.

		Коды		
Форма по ОКУД		0710001		
Отчетная дата (число, месяц, год)		31	12	2025
Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ПРОЦифру»	по ОКПО	50273273		
Единица измерения тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
5.1	Нематериальные активы	1110	342	496	-
5.1	Основные средства	1150	1 890	3 148	-
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
6.5.	Отложенные налоговые активы	1180	11 814	2 260	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
5.1	Итого по разделу I	1100	14 046	5 903	-
	II. Оборотные активы				
5.2	Запасы	1210	-	50 372	-
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
5.2	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	10	1 109	-
5.3	Дебиторская задолженность	1230	331 654	143	-
	в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками		313 904	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
5.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 005	20	-
5.4	Прочие оборотные активы	1260	666	349	-
5.4	Итого по разделу II	1200	334 335	51 993	-
	БАЛАНС	1600	348 380	57 896	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
5.5	Уставный капитал	1310	1 000	1 000	-
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
5.5	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	500	500	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(393 230)	(208 573)	-
	Итого по разделу III	1300	(391 730)	(207 073)	-
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	-	-	-
6.5	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	202	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5	Прочие долгосрочные обязательства	1450	1 180	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 180	202	-
	V. Краткосрочные обязательства				
5.6	Заемные средства	1510	632 370	221 597	-
	в том числе:				
5.6	Краткосрочные займы		632 370	-	-
	Проценты по займам и кредитам		-	-	-
5.9	Кредиторская задолженность	1520	74 591	26 901	-
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		16 032	-	-
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		50 184	-	-
5.8	Оценочные обязательства	1540	31 969	16 269	-
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	738 931	264 767	-
	БАЛАНС	1700	348 380	57 896	-

Генеральный Директор _____ Корнильева Олеся Вячеславовна

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

9 марта 2026 г.

Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710002		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
по ОКПО	50273273		
по ОКЕИ	384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ПРОЦифру»
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
6.1	Выручка	2110	701 047	75
6.2	Себестоимость продаж	2120	(799 103)	(79)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(98 056)	(4)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6.3	Управленческие расходы	2220	(22 562)	(20 653)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(120 618)	(20 657)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	7
	Проценты к уплате	2330	(34 057)	(9 978)
6.4	Прочие доходы	2340	7 077	3
	Прочие расходы	2350	(46 817)	(180 005)
	в том числе: Расчеты по оплате труда		(46 566)	-
6.5	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	(194 415)	(210 630)
6.5	Налог на прибыль организаций	2410	9 757	2 057
	в том числе: текущий налог на прибыль организаций	2411	-	-
6.5	отложенный налог на прибыль организаций	2412	9 757	2 057
6.5	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
6.5	Чистая прибыль (убыток)	2400	(184 658)	(208 573)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	(184 658)	(208 573)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Генеральный Директор _____ Корнильева Олеся Вячеславовна

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

9 марта 2026 г.

Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ПРОЦифру»	по ОКПО	50273273		
Единица измерения тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	-	-	-	-	-	-	-
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	-	-	-	-	-	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	(208 573)	(208 573)
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	1 000	-	-	-	-	-	1 000
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	500	-	-	500
	На 31 декабря 2024 г.	3250	1 000	-	-	500	-	(208 573)	(207 073)
	На 31 декабря 2024 г.	3200	1 000	-	-	500	-	(208 573)	(207 073)
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	1 000	-	-	500	-	(208 573)	(207 073)

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	(184 658)	(184 658)
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г.	3300	1 000	-	-	500	-	(393 230)	(391 730)

Генеральный Директор _____ Корнильева Олеся Вячеславовна

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

9 марта 2026 г.

Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ПРОЦифру»	по ОКПО	50273273		
Единица измерения тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	443 773	75
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	428 854	75
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	14 919	-
	Платежи - всего	4120	(861 218)	(210 731)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(119 074)	(2 810)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(682 022)	(205 529)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(60 122)	(1 320)
	налога на прибыль организаций	4124	-	-
7.1	прочие платежи	4129	-	(1 072)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(417 445)	(210 656)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	-	7
	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	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	7
	Платежи - всего	4220	-	(3 270)
	в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(3 270)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	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	-	(3 263)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	419 431	214 301
	в том числе: получение кредитов и займов	4311	419 431	213 301
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	1 000
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	-	(362)
	в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(362)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	419 431	213 939
	Сальдо денежных потоков за период	4400	1 986	20
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	20	-
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	2 006	20
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный Директор _____ Корнильева Олеся Вячеславовна
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

9 марта 2026 г.

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.	500	(4)	-	-	-	(154)	-	-	-	-	-	500	(158)
	За 2024 г.	-	-	500	-	-	(4)	-	-	-	-	-	500	(4)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	500	(4)	-	-	-	(154)	-	-	-	-	-	500	(158)
	За 2024 г.	-	-	500	-	-	(4)	-	-	-	-	-	500	(4)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	342	496	-
в том числе: Программы ЭВМ	342	496	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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.	-	-	500	-	-	(500)	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	500	-	-	(500)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	2 621	(122)	186	-	-	(1 258)	-	-	-	-	-	2 807	(1 381)
	За 2024 г.	-	-	2 621	-	-	(122)	-	-	-	-	-	2 621	(122)
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	2 621	(122)	186	-	-	(1 258)	-	-	-	-	-	2 807	(1 381)
	За 2024 г.	-	-	2 621	-	-	(122)	-	-	-	-	-	2 621	(122)
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	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	1 426	2 499	-
в том числе: Офисное оборудование	1 426	2 499	-
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)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	649	-	-	-	-	(186)	464	-
	За 2024 г.	-	-	3 270	-	-	(2 621)	649	-
в том числе:	За 2025 г.	649	-	-	-	-	(186)	464	-

	За 2024 г.	-	-	3 270	-	-	(2 621)	649	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	50 372	-	795 236	(845 608)	-	-	X / X	-	-
	За 2024 г.	-	-	230 430	(180 059)	-	-	X / X	50 372	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	233	-	-	-	(233) / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	50 372	-	795 003	(845 608)	-	-	233 / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	230 430	(180 059)	-	-	- / -	50 372	-

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.	143	-	331 643	-	(132)	-	-	-	331 654	-
	За 2024 г.	-	-	143	-	-	-	-	-	143	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	131	-	67	-	(131)	-	-	-	67	-
	За 2024 г.	-	-	131	-	-	-	-	-	131	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	313 904	-	-	-	-	-	313 904	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1	-	17 409	-	-	-	-	-	17 410	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	236	-	-	-	-	-	236	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2	-	26	-	-	-	-	-	28	-
	За 2024 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	10	-	-	-	(2)	-	-	-	8	-
	За 2024 г.	-	-	10	-	-	-	-	-	10	-
Итого	За 2025 г.	143	-	331 643	-	(132)	-	-	X	331 654	-
	За 2024 г.	-	-	143	-	-	-	-	X	143	-

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	57	57	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	57	57	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	248 498	490 900	-	(49 901)	-	-	706 904
	За 2024 г.	-	248 498	-	-	-	-	248 498
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	287	16 032	-	(287)	-	-	16 032
	За 2024 г.	-	287	-	-	-	-	287
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	4 361	-	-	-	-	4 361
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	26	-	-	(26)	-	-	-
	За 2024 г.	-	26	-	-	-	-	26
Краткосрочные займы	За 2025 г.	212 939	419 431	-	-	-	-	632 370
	За 2024 г.	-	212 939	-	-	-	-	212 939
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	8 657	-	-	(8 657)	-	-	-
	За 2024 г.	-	8 657	-	-	-	-	8 657
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 046	-	-	(3 046)	-	-	-
	За 2024 г.	-	3 046	-	-	-	-	3 046
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	2	50 182	-	-	-	-	50 184
	За 2024 г.	-	2	-	-	-	-	2
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3 063	895	-	-	-	-	3 958
	За 2024 г.	-	3 063	-	-	-	-	3 063
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	20 477	-	-	(20 477)	-	-	-
	За 2024 г.	-	20 477	-	-	-	-	20 477
Итого	За 2025 г.	248 498	490 900	-	(49 901)	-	X	706 904
	За 2024 г.	-	248 498	-	-	-	X	248 498

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	3 568	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15 742	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5 233	-	-
Проценты по займам и кредитам	(17 408)	-	-

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.	16 269	15 757	-	-	32 026
	За 2024 г.	-	16 269	-	-	16 269
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	16 112	15 858	-	-	31 969
	За 2024 г.	-	16 112	-	-	16 112
Резерв по расходам, не подтвержденным первичными документами	За 2025 г.	158	(101)	-	-	57
	За 2024 г.	-	158	-	-	158

9. Обеспечения обязательств

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

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	233	-
Затраты на оплату труда	648 806	63 744
Отчисления на социальные нужды	48 546	4 556
Амортизация	1 358	127
Прочие затраты	122 721	2 677
Итого по элементам	821 665	71 104
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	(50 372)
Итого расходы по обычным видам деятельности	821 665	20 732

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО «ПРОЦИФРУ»

1. Общество и его деятельность

Общество с ограниченной ответственностью «ПРОЦИФРУ» (ООО «ПРОЦИФРУ») (далее Общество) учреждено «25» марта 2024 года на основании решения учредителей и в соответствии с Договором об учреждении.

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц «25» марта 2024 г. с присвоением основного государственного регистрационного номера 1245000039184 и поставлено на учет в налоговом органе с присвоением ИНН 5027327387 и КПП 502701001.

Юридический адрес организации: 140011, Московская область, г.о. Люберцы, г Люберцы, ул Московская, дом 17.

Состав (участников) и их доля в уставном капитале

№ п/п	Наименование участника	Доля в уставном капитале, %
1	Учредитель № 1	51
2	Учредитель № 2	49

Уставом Общества определен следующий основной вид деятельности:

- Разработка компьютерного программного обеспечения (62.01)

Среднесписочная численность сотрудников Общества по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 30 человек, на 31.12.2025 г. – 87 человек.

Сведения об аудиторе общества:
Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Р.О.С. Экспертиза»
ИНН 7708000473
КПП 770701001
Юридический и почтовый адрес: 127055, г. Москва, Тихвинский переулок, д. 7, стр. 3, каб. 20. ООО «Р.О.С. Экспертиза» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», ОРНЗ 12006033851.

Органы управления, исполнительный орган:

Высшим органом управления является общее собрание участников Общества (п.10.1. Устава Общества).

Коллегиальным органом управления, осуществляющим общее руководство деятельностью Общества, является Совет директоров (п.10.2. Устава Общества), избираемый ежегодно решением очередного общего собрания участников (п.12.10. Устава Общества), либо решением общего собрания участников Общества об избрании Совета директоров в новом составе (п.12.11. Устава Общества). Полномочия Совета директоров определяются действующей редакцией Устава Общества (раздел.12 Устава Общества) и Положением о Совете директоров Общества, утвержденном Протоколом №1 собрания учредителей ООО «ПРОЦИФРУ» от 20.03.2024 г.

По состоянию на 31.12.2025 Совет директоров действует в составе, утвержденном Решением участников: Протокол №4-2025 об итогах проведения очередного заседания общего собрания участников ООО «ПРОЦИФРУ» от 30.04.2025 г.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества (п.10.3. Устава Общества). Срок полномочий Генерального директора не превышает 2 (два) года (п. 13.1. Устава Общества). Генеральный директор Общества – Корнильева О.В., избран Решением Советом директоров: Протокол №2-2024 заседания Совета директоров ООО «ПРОЦИФРУ» от 31.05.2024 г.

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляет Ревизионная комиссия (п.10.4. и п.14.1. Устава Общества). Члены Ревизионной комиссии избраны Решением очередного общего собрания участников Общества: Протокол №4-2025 об итогах проведения

очередного заседания общего собрания участников ООО «ПРОЦИФРУ» от 30.04.2025 г.

2. Основные подходы к подготовке бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в действующей редакции) и Положением «По ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н (в действующей редакции), а также действующими положениями по бухгалтерскому учету и стандартами бухгалтерского учета, введенными в действие на территории РФ Постановлением правительства РФ от 25 февраля 2011 г. № 107, утвердившими «Положение о признании международных стандартов финансовой отчетности и разъяснений международных стандартов финансовой отчетности для применения на территории Российской федерации»(в действующей редакции).

Основанием применения отдельных международных стандартов финансовой отчетности (далее – «МСФО») стал приказ Минфина России от 28 апреля 2017 г. № 69н, который внес изменения в Положение по бухгалтерскому учету ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденное приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н. Согласно изменениям организации, раскрывающие составленную в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности консолидированную финансовую отчетность, могут установить способы ведения бухгалтерского учета в соответствии со своей учетной политикой обязательными к применению ее дочерними обществами.
Обязанность применения стандартов бухгалтерского учета основного общества дочерними установлена основным обществом в соответствии с п. 14 ст. 21 Федерального закона № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете». В соответствии с учетной политикой Общество применяет следующие международные стандарты финансовой отчетности: МСФО (IAS) 16 «Основные средства», МСФО (IAS) 38 «Нематериальные активы», МСФО (IFRS) 16 «Аренда», МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с тем же законом и стандартами.
Числовые показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2025 по 31.12.2025.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.
Статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества подтверждены результатами инвентаризации активов и обязательств по вступившим в силу ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют

намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Неопределенность оценочных значений
Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе значительный риск, связанный с необходимостью внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:
-резерв по сомнительным долгам;
-резерв под обесценение запасов;
-сроки полезного использования нематериальных активов;
-наличие признаков обесценения основных средств;
-элементы амортизации объекта основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость);
-определение срока аренды / ставки дисконтирования для целей учета договоров аренды;
-резерв на выплату вознаграждения по итогам работы;
-резерв под обесценение финансовых вложений;

3. Основные подходы к подготовке бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации № 34н от 29 июля 1998г., положениями Международных стандартов финансовой отчетности (IAS) 16 «Основные средства» (введен в действие на территории Российской Приказом Минфина России от 28 декабря 2015 г. № 217н), (IAS) 38 «Нематериальные активы» (введен в действие на территории Российской Приказом Минфина России от 28 декабря 2015 г. № 217н), (IFRS) 16 «Аренда» (введен в действие на территории Российской Приказом Минфина России от 11 июля 2016 г. № 111н), а также действующими положениями по бухгалтерскому учету и Учетной политикой Общества.

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С Бухгалтерия предприятия 3.0

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

4. Ведение бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляют бухгалтерские службы обслуживающей организации (аутсорсинговой организации: Филиал ОЦО ПАО «Ростелеком»), которые оказывают Обществу услугу по ведению бухгалтерского учета, на основании заключенного договора.

В целях ведения бухгалтерского учета бухгалтерские службы обособленных структурных подразделений Обслуживающей организации осуществляет сбор, обработку и группировку информации в виде сводных регистров аналитического и синтетического учета, внесение записей на счета бухгалтерского учета и составление внутренней и внешней бухгалтерской отчетности.

5. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Учетная политика Общества утверждена Приказом генерального директора от 03.06.2024

№1/УП. Изменения, применяемые с 2025 года, утверждены приказом № 2/УП от «27» декабря 2024 года.

Изменения учетной политики, связанные с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" не повлекло изменения в сравнительных показателях бухгалтерского баланса на 31.12.2024, и отчета о финансовых результатах за 2024 год.

Нематериальные активы

На основании пункта 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» Общество ведет учет нематериальных активов в соответствии с требованиями международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 38 «Нематериальные активы».

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Начисление амортизации производится с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Группы нематериальных активов	**Сроки полезного использования**
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	8-60

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

Основные средства и капитальные вложения

На основании пункта 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» Общество ведет учет основных средств в соответствии с требованиями международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 16 «Основные средства».

Общество не применяет стандарт по учету основных средств в отношении активов, характеризующихся признаками для признания объекта основным средством, но имеющих стоимость ниже лимита 100 000 рублей, если общая стоимость совокупной группы не существенна для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Исключение составляют:

- объекты основных средств группы «Здания», «Сооружения», «Земельные участки» - подлежат обязательному учету в составе ОС независимо от их стоимости;

- профильные МОС (малоценные основные средства) - подлежат обязательному учету в составе ОС;
- групповые МОС.

Профильными МОС Общество признает малоценные основные средства стоимостью ниже лимита из существенной совокупной группы, являющиеся профильными активами в оценке Общества, без которых невозможно вести текущую основную деятельность. В случае признания МОС в качестве профильных решение фиксируется в документе «Классификация Обществом групп малоценных объектов ОС (МОС) в качестве профильных активов». Профильные МОС учитываются как индивидуальные инвентарные объекты.

Групповыми МОС Общество признает однородные, однотипные активы, приобретенные готовыми к использованию, относящиеся к одной группе основных средств, имеющие одинаковый срок полезного использования и стоимость не более 40 000 рублей за единицу (без НДС), для целей бухгалтерского учета объединяются в один инвентарный объект группового учета основных.

Организация учитывает завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев как самостоятельные объекты основных средств, если они удовлетворяют критерию по стоимости основных средств. В ином случае данные капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств, в отношении которых эти работы проводятся.

Все группы объектов основных средств после признания в бухгалтерском учете учитываются по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Группы основных средств	**Сроки полезного использования, мес.**
Офисное оборудование	33-61

Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 г. № 180н.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (абзац 3 пункта 2 ФСБУ 5/2019). Затраты, связанные с их приобретением, включаются в расходы того периода, в котором они понесены.

К этой категории относятся следующие запасы:
- офисная бумага,
- картриджи,
- канцелярские принадлежности,
- подарки к праздникам для сотрудников и партнеров

В фактическую себестоимость запасов (кроме готовой продукции и незавершенного производства) включаются суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате Обществом поставщику (продавцу, подрядчику) при их приобретении (создании) за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов.

При оплате запасов недежными средствами затраты, включаемые в себестоимость запасов, определяются по справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг (в части оплаты неденежными средствами). При невозможности определения справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается справедливая стоимость запасов. При невозможности определения справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг, приобретаемых запасов затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается балансовая стоимость передаваемых активов, фактические затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг (п. 14 ФСБУ 5/2019).

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрчоки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке аналогичном порядку, установленному для учета расходов по займам и кредитам (п. 13 ФСБУ 5/2019, ПБУ 15/2008).

Общество оценивает запасы на отчетную дату по наименьшей из следующих величин (п. 28 ФСБУ 5/2019):

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи (величина обесценения признается расходом периода, в котором создан резерв). При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение (величина обесценения признается расходом периода, в котором увеличен резерв). В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости) (величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде) (п. 30, 31 ФСБУ 5/2019).

При выбытии организация оценивает запасы по средней себестоимости.

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском учете по фактической производственной себестоимости.

Для формирования достоверного финансового результата с учетом связи между произведенными расходами и поступлениями (соответствие доходов и расходов) в Обществе используется счет 20 «Основное производство»,

Остаток по счету 20 на конец отчетного месяца показывает стоимость незавершенного производства (НЗП).

Общество использует порядок оценки НЗП по методу прямых затрат по каждому виду выполняемых работ в разрезе аналитического признака «Проект».

В составе НЗП отражаются следующие виды расходов:

Оплата труда сотрудников, занятых в реализации конкретного Проекта;

- Расходы по договорам гражданско-правового характера на реализацию конкретного Проекта;
- Страховые взносы в части выплат, направляемых на реализацию конкретных Проектов;
- Услуги субподрядчиков на выполнение работ, оказание услуг, поставку товаров для реализации конкретных Проектов.

Перечень расходов, включаемых в каждый Проект, определяется внутренними документами Общества.

Расходы НЗП, сформированные на счете 20 «Основное производство», списываются на субсчет 90.2 «Себестоимость продаж» по факту завершения работ по конкретному проекту (этапу проекта) и реализации результатов работ на основании акта приема-передачи прав и иных аналогичных документов.

Учет аренды

На основании пункта 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» Общество ведет учет

договоров аренды в соответствии с требованиями международного стандарта финансовой отчетности (IFRS) 16 «Аренда».

Общество не применяет (IFRS) 16 «Аренда» к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к Обществу или его выкуп на льготных условиях;
- Общество не намерено сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Арендные платежи по договорам аренды, в отношении которых Общество не применяет (IFRS) 16 «Аренда», признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. В случае если ставка дисконтирования не может быть определена в соответствие с указанным выше способом применяется ставка, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

При этом негарантированной ликвидационной стоимостью предмета аренды считается предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды, за вычетом сумм, подлежащих оплате (получению) в связи с гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды, которые учтены в составе арендных платежей.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации (с учетом положений учетной политики в отношении схожих по характеру использования активов), при этом срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки.

Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов учитываются по следующим группам:

- расходы на получение лицензии и приобретение иных так называемых «конкурентных» прав, т.е. прав, представляющих интерес одновременно и для других лиц, получить которые можно только «вместо» организации-правообладателя, например, лицензии на пользование участками недр, расходы на приобретение права на заключение договора аренды земельных участков;
- расходы, понесенные в связи с предстоящими работами по договорам строительного подряда (п. 16 ПБУ 2/2008);
- дополнительные расходы по займам (п. 8 ПБУ 15/2008).

Расходы будущих периодов относятся на соответствующие затратные счета равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки списания определяются по каждому виду расходов будущих периодов в момент их признания в бухгалтерском учете в соответствии с заключенным договором.

Срок, в течение которого будут списываться расходы будущих периодов на затратные счета, если период, к которому они относятся, невозможно определить, устанавливается на основании приказа руководителя.

Кредиты и займы полученные

Общество отражает находящиеся в его распоряжении заемные средства, срок погашения которых по договору кредита (займа) превышает 12 месяцев в составе долгосрочной задолженности на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам», если срок погашения не превышает 12 месяцев, то на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам».

Перевод долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам в состав краткосрочной (на счет 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам») происходит в момент, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Причитающийся к уплате заимодавцу доход начисляется равномерно (ежемесячно, в том числе по состоянию на последнюю дату месяца) в соответствии со ставкой, установленной в договоре, и учитывается в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, в которых произведено начисление.

Прочие дополнительные расходы, связанные с получением кредитов (займов) признаются Обществом прочими расходами того отчетного периода, в котором они были произведены.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Общество не учитывает обособленно долгосрочную и краткосрочную задолженность на счетах бухгалтерского учета. При этом в отчетности долгосрочная задолженность представляется обособленно.

Дебиторская задолженность

Для целей составления отчетности долгосрочная дебиторская задолженность классифицируются как прочие внеоборотные активы, авансы капитального характера классифицируются как капитальные вложения. Дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам.

Величина резерва определяется отдельно по каждому долгу на основании проведенной инвентаризации в зависимости от платежеспособности должника и вероятности погашения долга.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Под денежными эквивалентами Общество понимает:

- долговые ценные бумаги кредитных организаций, срок погашения которых не превышает трех месяцев с момента приобретения;
- открытые в кредитных организациях депозитные вклады до востребования или со сроком погашения не более трех месяцев с момента открытия;
- иные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть обращены в денежные средства в течение срока не более трех месяцев.

Денежные потоки:

Критерии существенности для отчета о движении денежных средств поступлений и платежей определяются Обществом в каждом конкретном случае отдельно.

Существенный денежный поток между Обществом и связанными сторонами отражается отдельно от аналогичных денежных потоков между Обществом и другими лицами.

Резервы предстоящих расходов и резервы под условные факты хозяйственной деятельности

Общество создает следующие виды резервов:

- резерв по сомнительным долгам;

- резерв по оценочным обязательствам по предстоящим расходам:
- по оплате отпусков работников;
- по оплате вознаграждений работников по итогам работы за период;
- иные резервы по оценочным обязательствам;
- резерв по расходам, не подтвержденным первичными документами;
- резерв под обесценение капитальных вложений (ежегодно);
- резерв под обесценение основных средств (ежегодно).

Признание расходов

Для целей учета расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением работ и оказанием услуг. Остальные расходы считаются прочими расходами.

Признание доходов

Для целей учета доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка, которая принимается к бухгалтерскому учету в сумме, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности, определенной с учетом всех предоставленных скидок.

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими доходами.

Доходы признаются по методу начислений.

Общество регламентирует порядок признания выручки в процессе выполнения работ, оказания услуг подразделениями Общества по доходным договорам до надлежащего оформления первичных документов, установленных договором.

Порядок учета прогнозной выручки разработан с учетом положений ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

Прогнозная выручка (прогнозный доход) - выручка по выполненным работам, оказанным услугам, не подтвержденная подписанными заказчиком первичными документами, оформление которых установлено договором.

Расчеты по налогу на прибыль

В бухгалтерском балансе Общество отражает сальдированную (свернутую) сумму отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

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.

Критерий существенности ошибок

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее, чем на 5 %.

5. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации

5.1. Нематериальные активы (строка 1110 баланса)

Наличие и движение нематериальных активов с указанием сумм начисленной амортизации приведено в Таблице 3.1 Пояснений к Бухгалтерской финансовой отчетности (далее «Пояснения П3»»).

По состоянию на 31 декабря 2025 года нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования у Общества не было.

По состоянию на «31» декабря 2024 и 2025 г. признаки обесценения не выявлены.

Основные средства (строка 1150 баланса)

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации и переоценки приведено в таблице 4.1. Пояснений к Бухгалтерской финансовой отчетности (далее «Пояснения П4»).

Наличие и движение прав пользования активами с указанием сумм амортизации приведено в Таблице 4.2 Пояснений П4.

В таблице 4.3 Пояснений П4 приведены данные по основным средствам за 2025, 2024 и 2023 год.

В Таблице 4.5 Пояснений П4 приведены данные по Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости).

В результате тестирования на обесценение основных средств Общества обесценения в 2025 г. не выявлено.

Для осуществления деятельности заключен договор аренды нежилых помещений.

На 31.12.2025г. на забалансовом счете 001 отражены арендованные основные средства:

Контрагент	Договор
Макрорегиональный филиал "Центр" ПАО "Ростелеком"	Договор 03/25/2471/24 от 25.03.2024 Часть нежилого помещения Московская обл., г. Люберцы, ул Московская, д. 17, площадью 28,2

Арендованное имущество используется в основной деятельности Общества.

Арендные платежи по договору не капитализировались в виду не существенности суммы арендной платы.

5.2. Запасы (строка 1210 баланса):

Наличие и движение запасов приведено в таблице 6.1. Пояснений П6.

В результате тестирования на обесценение запасов Общества обесценения в 2025 г. не выявлено.

5.3. Дебиторская задолженность (строка 1230 баланса):

Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резервов сомнительных долгов) приведено в таблице 7.1. Пояснений П7.

5.4. Денежные средства и их эквиваленты (строка 1250 баланса)

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

Денежные средства	**2024 г.**	**2025г.**
Денежные средства в банке, в тыс. руб.	20	2005
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	**20**	**2005**

У Общества отсутствуют суммы открытых, но не использованных им кредитных линий; полученные поручительства третьих лиц для получения кредита; суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам).

У Общества отсутствуют суммы денежных средств, недоступных для использования самой организацией на отчетную дату (открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета).

5.5. Уставный капитал (строка 1310 баланса):

Уставный капитал Общества определяет минимальный размер имущества Общества, гарантирующего интересы его кредиторов. Размер уставного капитала составляет 1 000 тыс. руб.

Участниками Общества являются два юридических лица, которые владеют следующими долями:

Участник 1 (Контролирующее общество) – 51 % доли,

Участник 2 – 49 % доли,

В 2024 году добавочный капитал Общества был сформирован за счет вклада в имущество, внесенного одним из участников без увеличения уставного капитала, в сумме 500 тыс. рублей. Указанный вклад был внесен в виде прав использования программного обеспечения АС «Конструктор аналитических панелей и отчетов» (Автоматизированная система «Конструктор аналитических панелей и отчетов») на условиях простой (неисключительной) лицензии на основании лицензионного договора, одобренного Протоколом № 3 собрания учредителей от 23.05.2024.

По состоянию на отчетную дату собственные доли, приобретенные Обществом в случаях, предусмотренных законодательством, отсутствуют.

5.6. Заемные средства (строка 1410 и строка 1510)

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2024 и 2025 года имеют следующую структуру:

Вид обязательства	Балансовая стоимость на 31.12.2024г.	Получено/ начислено	Погашено	Балансовая стоимость на 31.12.2025 г.	Диапазон ставок по договорам, %
Краткосрочные займы и кредиты (срок погашения до 1 года), в т. ч.	221 596	939 267	(545 901)	614 962	
Займ полученный	212 939	905 210	(485 779)	632 370	
Проценты по займам	8 657	34 057	(60 122)	(17 408)	Плавающая (ставка ЦБ+5%)

Займы, предоставленные от связанных сторон, не имеют обеспечений исполнения обязательств.

5.8. Оценочные обязательства (строка 1430 и строка 1540 баланса)

Движение краткосрочных оценочных обязательств за 2025 год представлено в следующих таблицах:

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2024, в тыс. руб.	Сумма обязательств, признанная в отчетном периоде, в тыс. руб.	Погашение/восстановление оценочного обязательства, в тыс. руб.	Изменение величины оценочного обязательства (изменение оценки), в тыс. руб.	Остаток на 31.12.2025, в тыс. руб.
резерв на оплату ежегодных отпусков	16 112	15 858	-		31 969
Итого краткосрочные оценочные обязательства стр.1540	16 112	15 858	-		31 969

Оценочное обязательство на оплату отпусков и вознаграждений создано в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2025 г. и вознаграждений по итогам 2025 года. Ожидается, что остаток оценочного обязательства на 31 декабря 2025 г. будет использован в первой половине 2026 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков и вознаграждений не превысит сумму оценочного обязательства, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 г.

5.9. Кредиторская задолженность, тыс. руб. (строка 1520 баланса)

Расшифровка и движение кредиторской задолженности по группам приведены в таблицах Пояснений 8 «Обязательства» 8.1-8.2 к балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г. соответственно.

6. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

6.1 Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и др.)	**2024 г., тыс. руб.**	**2025 г., тыс. руб.**
Выручка от разработки компьютерного программного обеспечения	75	701 047

6.2 Себестоимость была представлена следующими статьями (строка 2120 Отчета о финансовых результатах):

Себестоимость продаж	**За 2024 г., тыс. руб.**	**За 2025г., тыс. руб.**
Расходы на оплату труда	(79)	(621 092)
Отчисления на социальные нужды	(-)	(47 777)
Расходы по предоставлению услуг Электронного правительства	-	(130 114)
Прочее	(-)	(120)

6.3 Управленческие расходы были представлены следующими статьями (строка 2220 Отчета о финансовых результатах):

Управленческие расходы	**За 2024 г.**	**За 2025 г.**
Материальные затраты	(-)	(-)
Расходы на оплату труда	(16 271)	(9 786)
Отчисления на социальные нужды	(1 580)	(5 724)
Амортизация	(127)	(1 358)
Арендные платежи за арендуемое имущество и прочая аренда	(181)	(254)
Прочие расходы	(587)	(1 998)
Поддержка и обслуживание ПО и БД	(-)	(331)
Прочие	(-)	(284)
Услуги консультационные	(115)	(104)
Расходы на услуги центров обслуживания	(1 792)	(2 723)
Итого управленческие расходы по строке 2220:	(20 653)	(22 562)

6.4 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы	**Доходы за 2024 г.**	**Доходы за 2025 г.**
Доходы по средствам целевого финансирования	(-)	6946
Прочие доходы	3	131
Итого прочие доходы по строке 2340	**3**	**7 077**

В течение 2025 г. внереализационные расходы (тыс.руб.)

Прочие расходы	**Расходы за 2024 г.**	**Расходы за 2025 г.**
Проценты к уплате	(9 978)	(33 751)
Услуги банка	(23)	(53)
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	(-)	(3 304)
Штрафы, пени по налогам и сборам	(-)	(-)
Прочие внереализационные расходы	(179 982)	(36 627)
Убытки прошлых лет	(-)	(306)
Итого прочие расходы по строке 2330 и 2350	**(189 983)**	**(74 041)**

6.5 Расходы по налогу на прибыль

РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Наименование показателя	**2024 г.,**	**2025 г.,**
	тыс. руб.	**тыс. руб.**
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	(210 630)	(194 415)
Отложенный налоговый актив (обязательство)	2057	9 757
Налог на прибыль по строке 2410	**2057**	**9 757**

Федеральным законом № 67-ФЗ от 26.03.2022 года «О внесении изменений в часть первую и вторую налогового кодекса Российской Федерации и статью 2 Федерального закона «О внесении изменений в часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации» внесены дополнения в ст. 284 НК РФ, установленные категории организаций IT-отрасли смогут применять ставки по налогу на прибыль в размере:

- 5% - по налогу в федеральный бюджет;
- 0% - по налогу в региональный бюджет.

Общество относится к категории организаций IT-отрасли и соблюдены все условия необходимые для применения пониженных ставок.

Отложенные налоговые активы и обязательства

Различия между правилами бухгалтерского и налогового учета приводят к возникновению временных разниц между учетной стоимостью некоторых активов и обязательств для целей бухгалтерского учета и для целей налогообложения. В балансе

отложенные налоговые активы и обязательства отражены свёрнуто.

Расшифровка разниц, сформировавших отложенный налоговый актив (тыс. руб.):

Виды вычитаемых временных разниц	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Незавершенное производство	-	2
Убытки прошлых лет	11 883	1 504
Оценочные обязательства и резервы	2	754
Итого:	11 885	2 260

Расшифровка разниц, сформировавших отложенное налоговое обязательство (тыс. руб.):

Виды налогооблагаемых временных разниц	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Незавершенное производство		77
Нематериальные активы		-
Основные средства	71	125
Итого:	71	202

7 ПОЯСНЕНИЕ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

7.1.Расшифровка прочих поступлений и платежей

По строке ОДДС 4119 Прочие поступления отражены (тыс. руб.):

Наименование показателя	2025 г. (тыс. руб.)	2024 г. (тыс. руб.)
Поступления по средствам целевого финансирования		
Выплата страхового возмещения по договору	8192	-
НДС	6727	-
Итого:	14919	-

По строке ОДДС 4129 Прочие платежи отражены (тыс. руб.):

Наименование показателя	2025 г. (тыс. руб.)	2024 г. (тыс. руб.)
Добровольное медицинское страхование	-	(709)
Операционная аренда недвижимости	-	
Штрафы, пени, неустойки за нарушение хозяйственных договоров	-	
НДС	-	(315)
Прочие платежи	-	(48)
Итого:	-	(1072)

8 Связанные стороны

8.1 Данные о бенефициарах

Бенефициарные владельцы ООО «ПРОЦИФРУ» (ОГРН 1245000039184) отсутствуют.

Прямые учредители ООО «ПРОЦифру» (ООО «ТЕЛЕКОМ-1» ООО «Большая Тройка») не являются бенефициарными владельцами, так как это юридические, а не физические лица.

ООО «Телеком-1» бенефициарные владельцы не выявлены.

Физические лица, владеющие ООО «Большая Тройка», владеют долями косвенно и размер их долей не превышает 25%.

8.2 Операции со связанными сторонами

Пунктом 16 ПБУ 11/2008 предусмотрено, что в случаях, когда раскрытие информации в объеме, предусмотренном ПБУ 11/2008, приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон, организация может раскрывать информацию в ограниченном объеме, не раскрывая те сведения, которые обусловливают указанные потери и (или) урон.

Исходя из вышеизложенного общество в бухгалтерской отчетности раскрывает информацию в ограниченном объеме.

Связанными сторонами Общества являются:

- учредители;
- члены совета директоров;
- органы управления;
- другие связанные стороны

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31декабря операциям со связанными сторонами:

	2024 год, тыс. руб.	**2025 год, тыс. руб.**
Дебиторская задолженность:		308 671
- учредитель	-	-
- других связанных сторон	-	308 671
Авансы выданные	-	-
- учредитель	-	-
- других связанных сторон	-	-
Кредиторская задолженность	287	15 762
- учредитель	-	15 736
- других связанных сторон	287	26
Задолженность по начисленным процентам:	8 657	-
- других связанных сторон	8 657	-
Задолженность по займам - полученным от связанных сторон:	212 939	614 962
других связанных сторон	212 939	614 962

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

Показатели учтены в отчете о финансовых результатах Общества.

	2024 год, тыс. руб., без НДС	**2025 год, тыс. руб., без НДС**
Продажа товаров, работ, услуг:	-	**701 017**
- учредитель	-	-
- других связанных сторон	-	701 017
Приобретение товаров, работ, услуг:	**3 270**	**133 683**
- учредитель	-	130 114
- других связанных сторон	3 270	3 569
Получение займов у связанных сторон:	**212 939**	**905 210**
- ПАО «Ростелеком»	212 939	905 210

Денежные потоки со связанными сторонами

	2024 год, тыс. руб.	**2025 год, тыс. руб.**
Поступление денежных средств от связанных сторон по основной деятельности:	-	517 500
- учредитель	-	-
- других связанных сторон	-	517 500
Направление денежных средств связанным сторонам по основной деятельности:	**1 734**	845 191
- учредитель	-	-
- других связанных сторон	1 734	845 191
Поступление денежных средств от связанных сторон по финансовой деятельности:	**213 301**	**905 211**
- других связанных сторон	213 301	905 211

В течение 2024-2025 годов Общество выплатило следующие вознаграждения руководству в совокупности:

	2024 г., тыс. руб.	**2025 г., тыс. руб**
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, премии и т.п.)	8 457	18 398

9 Условные обязательства и условные активы

Неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет Общество не имеет.

Обществом не выдавались поручительства. Общество не участвует в судебных разбирательствах и претензионных спорах.

Сведения о выданных и полученных организацией гарантиях и обеспечениях по состоянию на 31.12.2025 в ООО «ПРОЦИФРУ» отсутствуют.

10 События после отчетной даты

Руководство Общества осуществляет мониторинг факторов, которые могут повлиять на

финансовое положение, результаты деятельности и способность Общества продолжать деятельность непрерывно.

Макроэкономическая ситуация, включая сохраняющуюся геополитическую напряженность, санкционные ограничения и связанные с ними изменения условий ведения деятельности, может оказывать влияние на деятельность российских организаций. Руководство учитывает указанные обстоятельства при оценке допущения непрерывности деятельности и при необходимости принимает меры, направленные на поддержание финансовой устойчивости Общества.

По состоянию на дату подписания настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство выявило, что существенная неопределенность имеется, но принимаются меры по финансовой поддержке и обеспечению загрузки. Значительных сомнений в способности Общества продолжать деятельность непрерывно в обозримом будущем не выявлено. У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации.

По состоянию на дату подписания отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое положение, движение денежных средств или финансовые результаты Общества и подлежали бы раскрытию в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не выявлены.

11 Реорганизация

В 2025 в Обществе реорганизация не производилась.

12 Информация о рисках хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества отсутствуют открытые судебные разбирательства, в которых Общество выступает Ответчиком или Истцом.

Деятельность Общества осуществляется на территории Российской Федерации. В 2025 году сохранялась значительная геополитическая напряженность. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций. Финансовые и товарные рынки продолжают демонстрировать нестабильность. В начале 2025 года произошли существенные изменения внешнеполитических условий, что привело к пересмотру рынком дальнейших ориентиров развития российской экономики и укреплении российского рубля.

Общество подтверждает, что события, в том числе связанные с проведением специальной военной операцией на Украине, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в отчетном периоде. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества.

Наиболее существенными рисками являются финансовые риски, которые сгруппированы следующим образом:

-рыночные риски
-кредитный риск;
-риск ликвидности;

Руководство Общества контролирует процесс управления рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Рыночные риски:

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества

последствиями в случае изменения процентных ставок и курсов иностранных валют. Изменение валютного курса не окажет существенного влияния на состояние ликвидности Общества и результаты его деятельности. Выручку Общество получает в рублях, расходы также выражаются в рублях, что позволяет минимизировать валютные риски, связанные с изменением курса валюты в результате влияния геополитических факторов, высокой волатильности на финансовых рынках. В 2025 г. ключевая ставка имела среднюю волатильность. В течение 2025 года Банк России изменил ключевую ставку с 21% до 16,5%.

Кредитный риск:

Общество подвержено кредитному риску в рамках своей операционной деятельности (в отношении торговой дебиторской задолженности) и инвестиционной деятельности (по предоставленным займам).

Управление кредитным риском, связанным с покупателями услуг, осуществляется в соответствии с процедурами, установленными Обществом в отношении управления таким риском. Обществом осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности с целью применения своевременных мер по ее взысканию. Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как низкую, поскольку его клиенты осуществляют свою деятельность на территории Российской Федерации. Управление кредитным риском в отношении финансовых вложений (предоставленных займов) осуществляется в соответствии с политикой Общества.

Руководство утверждает и обеспечивает выполнение процедур с целью минимизации кредитного риска и влияния на финансовое положение Общества в случае реализации риска.

Риск ликвидности:

Риск ликвидности связан с возможной недостаточностью денежных средств для своевременного исполнения Обществом своих финансовых обязательств. Управление данным риском осуществляется посредством планирования и мониторинга денежных потоков, контроля сроков исполнения обязательств, а также поддержания доступности источников финансирования.

По состоянию на 31.12.2025 основными финансовыми обязательствами Общества являются краткосрочные заемные средства и кредиторская задолженность. В составе заемных средств отражены краткосрочные займы и кредиты в сумме 614 962 тыс. рублей. Обязательства по аренде, требующие отдельного раскрытия как существенные, у Общества отсутствуют. Займы, полученные от связанных сторон, предоставлены без обеспечения исполнения обязательств.

Основной объем финансовых обязательств подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Руководство Общества оценивает риск ликвидности как низкий и контролируемый, поскольку ожидаемые поступления по договорам, а также доступность финансирования со стороны связанных сторон позволяют Обществу исполнять обязательства по мере наступления сроков их погашения. В отчетном году деятельность Общества позволяла вести своевременные расчеты по обязательствам Общества. На основе анализа существующей позиции Общества по ликвидности руководство считает, что ожидаемые потоки денежных средств являются достаточными для финансирования текущих операций. Риск ликвидности неразрывно связан с риском инфляции. Динамика цен в отрасли деятельности Общества и динамика цен на приобретаемое сырье, материалы и услуги по результатам наблюдений соответствуют общему уровню инфляции. Изменение этого уровня в условиях накопленной Обществом ликвидности не способно оказать существенного негативного влияния на деятельность Общества.

Налоговые риски:

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть

оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Руководство Общество не исключает, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут 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. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды. По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Руководство несет всю полноту ответственности за организацию системы управления рисками Общества и надзор за функционированием этой системы. Основные принципы управления рисками заключаются в регулярном обсуждении руководством рыночной ситуации, предельно допустимых значений риска и соответствующих механизмов контроля.

Управление данными рисками направлено на минимизацию потенциальных негативных последствий и обеспечение достаточной уверенности в достижении целей Общества.

В целях оптимизации рисков Общество, ведет постоянную работу по установлению общей методологии выявления, анализа, оценки рисков и осуществлению контроля над ними, а также разработку и внедрение мероприятий, обеспечивающих непрерывность деятельности Общества.

В случае возникновения каких-либо из перечисленных выше рисков, Общество предпримет все возможные меры по минимизации негативных последствий.

13 Раскрытие допущений

Активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества и от других организаций. Несобственное имущество отражается на забалансовых счетах и учитывается обособленно от собственного имущества Общества.

Существенные неопределенность имеется, но отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности Общества.

Учетная политика применяется Обществом последовательно от одного отчетного года к другому.

В отчетном периоде прекращенных операций не было. Общество осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которые присущи особенности развивающего рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

В 2025 году продолжается конфликт, связанный с Украиной, и вызванное им обострение геополитической напряженности оказали влияние на экономику Российской Федерации Общество оценило возможные эффекты от этих событий.

Руководство Общества не наблюдает каких-либо существенных негативных последствий на бизнес Общества, финансовые условия и результаты операций. Руководство полагает, что предприняло соответствующие меры поддержки бизнеса Общества в текущих условиях. Руководство общества продолжает наблюдать за геополитической и экономической ситуацией и будет реагировать с целью снижения любых потенциально существенных последствий на операции и финансовое положение.

В соответствие с вышеизложенным, Руководство Общества провело оценку

способности организации продолжать непрерывно свою деятельность в течение не менее 12 месяцев после даты подписания годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год. На дату составления отчетности руководству Общества не известно о каких-либо событиях и условиях, которые могли бы оказать влияние на непрерывность деятельности.

Общество подтверждает, что события, в т.ч. связанные с проведением специальной военной операцией на Украине, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в отчетном периоде.

У руководства Общества имеется уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно и у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. деятельности.

14 Информация о непрерывности деятельности Общества.

По состоянию на 31 декабря 2025г., 31 декабря 2024г., у Общества отрицательные чистые активы:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Стоимость чистых активов	(77 960)	(339 177)

что указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

В 2024 и 2025 годах получен чистый убыток в сумме 208 573 тыс. рублей и 184 658 тыс. рублей, соответственно.

Краткосрочные обязательства превышают оборотные активы (отрицательный чистый оборотный капитал), что свидетельствует о низкой ликвидности и риске неспособности Общества погасить срочные долги (в течение 12 месяцев) за счет текущих ресурсов.

По итогам 2025 года Обществом получен чистый убыток. Формирование отрицательного финансового результата обусловлено, прежде всего, превышением себестоимости продаж над выручкой. Выручка от основной деятельности составила 701 047 тыс. руб., тогда как себестоимость продаж — 799 103 тыс. рублей. Наибольший объем затрат в себестоимости пришелся на расходы на оплату труда, страховые взносы.

Существенным фактором формирования убытка явилось изменение сроков реализации заявок по причинам, не зависящим от Общества. Указанные обстоятельства привели к смещению сроков признания выручки и возникновению временного разрыва между несением расходов на персонал, производственные ресурсы, с одной стороны, и получением дохода по соответствующим проектам — с другой стороны.

В целях выхода из убыточной деятельности Общество планирует реализовать следующие меры:

- расширение договорной базы и увеличение доли проектов с положительной маржинальностью;
- оптимизацию долговой нагрузки;
- совершенствование подходов к формированию и сопровождению проектного портфеля;
- повышение эффективности использования трудовых и финансовых ресурсов;
- поддержание сбалансированного уровня обязательств и денежных поступлений.

Руководство Общества полагает, что реализация указанных мер, а также ожидаемое поступление выручки по планируемым договорам, позволит улучшить финансовый результат и поддерживать деятельность Общества на непрерывной основе.

При подготовке отчетности учтены ожидаемые поступления по планируемым договорам, а также доступные источники финансирования. По состоянию на дату подписания отчетности руководство не выявило обстоятельств, свидетельствующих о невозможности продолжения деятельности Общества в обозримом будущем.

Генеральный директор _____/О.В. Корнильева

«30» марта 2026 г.