

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Электронная торговая площадка ГПБ» (ООО ЭТП ГПБ) (далее – «Общество») зарегистрировано 23 июня 2004 г. (до 12.07.2012 года Общество имело наименование ООО «Амарант»).

Основным видом деятельности Общества согласно учредительным документам, является деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов, а именно деятельность в качестве оператора электронной торговой площадки.

В 2018 году Общество включено в перечень операторов электронных площадок в соответствии с Федеральным законом «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» от 05.04.2013 N 44-ФЗ на основании Распоряжения Правительства РФ от 12 июля 2018 г. № 1447-р.

Общество зарегистрировано по адресу: 191186, город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Дворцовый округ, ул. Малая Конюшенная, д. 1-3, литера А, помещ. 19-Н (до 21 июня 2024 года: 117342, г. Москва, ул. Миклухо-Маклая, д.40, подвал, помещение I, комната 25).

Единоличными исполнительными органами Общества в 2025 году являлись:

- Генеральный директор Константинов Михаил Юрьевич;
- Директор Гончаров-Новиков Дмитрий Александрович.

Приказом № 2 от 18 марта 2013 года на должность Главного бухгалтера назначена Батурина Наталия Александровна.

Ревизором Общества является исполнительный директор Управления аудита дочерних структур Департамента внутреннего аудита Банка ГПБ (АО) Майоров Л.Г.

Обществом созданы и зарегистрированы в установленном порядке следующие обособленные подразделения:

№ п/п	Обособленное подразделение	Местонахождение	дата регистрации	Численность сотрудников	
				на 31.12.2025	на 31.12.2024
1	Обособленное подразделение в городе Чебоксары «Маркетинговый центр»	428000, Чувашская Республика – Чувашия, город Чебоксары, улица Ярославская, дом 74	18.05.2015	102	97
2	Обособленное подразделение в г. Нижний Новгород	603000 г. Нижний Новгород, Холодный пер., 10А, пом. 28	01.04.2019	16	15
3	Обособленное подразделение в п. Развилка МО	142717, Московская область, г.о. Ленинский, п. Развилка	01.09.2022	14	8
4	Обособленное подразделение в г. Барнаул	656015, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Привокзальная, 11, пом. 1.	01.10.2022	6	5
5	Обособленное подразделение в г. Благовещенск	675000, Амурская область, г. Благовещенск, ул. Зейская, д.136.	01.10.2022	2	2
6	Обособленное подразделение в г. Иркутск	664025, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Марата, д. 28.	01.10.2022	2	3
7	Обособленное подразделение в г. Ростов на Дону	344022, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Большая Садовая, д. 162/70, этаж 8 пом. 2.	01.10.2022	5	4
8	Обособленное подразделение в г. Владивосток	690091, Приморский Край г. Владивосток, ул. Уборевича, д. 5а, этаж 11, помещение №3 (закрыто 01.10.2025)	01.04.2024	0	1

9	Обособленное подразделение в г. Москва	: 119180, г. Москва, Якиманская набережная, д. 2, этаж 6, помещение № 1, комната № 41.	01.06.2024	302	256
ИТОГО:			X	445	391

Обособленные подразделения не являются самостоятельными юридическими лицами, филиалами или представительствами Общества, не имеют самостоятельного баланса, не имеют расчетного и иных счетов в банках.

Среднесписочная численность работников Общества составила 412 и 366 человек на 31 декабря 2025 и 31 декабря 2024 года соответственно.

2. Характеристика деятельности Общества

В отчетном периоде основной деятельностью Общества являлась деятельность по оказанию услуг оператора электронной торговой площадки.

В 2024 и 2025 году Обществом активно велась работа по поиску и привлечению к торгам потенциальных клиентов, разрабатывались новые сервисы для привлечения новых клиентов и для расширения зоны взаимодействия с существующими.

3. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

Согласно положениям учетной политики к доходам по обычным видам деятельности Общества относится выручка от создания и использования баз данных и информационных ресурсов. Кроме того, к доходам по обычным видам деятельности относятся доходы, от продажи тарифов, утвержденных регламентом ООО ЭТП ГПБ. Соответствующие расходы по данным видам деятельности считаются расходами по обычным видам деятельности.

К прочим доходам Общества относятся начисленные к получению проценты в рамках сделок по минимальному неснижаемому остатку на р/счете (сделки МНО), и отражаются в составе процентов к получению и начисляются в тех периодах, к которым относятся данные начисления. К прочим доходам так же относятся средства, полученные по договорам возмездного оказания услуг, услуги учебного центра, а также доходы по агентским договорам со страховыми компаниями.

К прочим расходам относятся: расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями и иные расходы.

Бухгалтерская отчетность ООО ЭТП ГПБ утверждается на общем собрании участников общества.

4. Изменения в учетной политике

В 2025 г. учетная политика не менялась. Внесение изменений в учетную политику общества на 2026 способных повлиять на методы ведения учета не планируется.

5. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, принятые к учету в установленном порядке.

Наиболее значительную часть основных средств составляет высокотехнологическое компьютерное и коммуникационное оборудование. Начисление амортизации по амортизируемому имуществу проводилось линейным методом.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу, отражаются в составе запасов. В целях обеспечения сохранности указанных объектов, организован контроль за их движением на забалансовом счете.

6. Незавершенное производство

На отчетную дату Общество не имеет незавершенного производства.

7. Нематериальные активы

Под объектом учета нематериальных активов понимаются исключительные права на программное обеспечение, созданное силами Общества. Первоначальная стоимость нематериального актива подлежит амортизации линейным способом.

Актив, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Стоимость нематериальных активов составила 2 763 982 тыс. руб. и 1 802 641 тыс. руб. на 31 декабря 2025 и 31 декабря 2024 соответственно, что отражено по строке 1110 Бухгалтерского баланса.

Информация о наличии, движении НМА и капитальных вложений в НМА, о суммах накопленной амортизации в отчетном периоде представлена в Таблице № 3 «Нематериальные активы» в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

8. Финансовые вложения

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Информация о финансовых вложениях в дочерние и зависимые общества отражена по строке 1170 бухгалтерского баланса.

Финансовые вложения	Сумма, тыс. руб.		Доля владения, %	
	на 31 декабря 2025	на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2025	на 31 декабря 2024
Вклад в уставный капитал ООО «ГАЗПРОМ ЦПС» ИНН 5003029060	5	5	25	25
Вклад в уставный капитал ООО «ТРЕНД» ИНН 7727569226	3	3	30	30
Вклад в имущество АО «АЙСОРС» ИНН 9706009675	200 000	200 000	-	-
Вклад в уставный капитал АО «АЙСОРС» ИНН 9706009675	5	5	50	50
Вклад в уставный капитал ООО «ЭТП ГПБ КОНСАЛТИНГ» ИНН 7728356929	10	10	0,000260322	0,000260322
Вклад в имущество ООО «ЭТП ГПБ КОНСАЛТИНГ» ИНН 7728356929	552 647	230 147	-	-
Вклад в уставный капитал АО «ЛАБОРАТОРИЯ ЦИФРОВОГО РАЗВИТИЯ» ИНН 9731063700	510	510	51	51
ИТОГО:	753 180	430 680	X	X

9. Прочие оборотные и внеоборотные активы

По строке 1260 Бухгалтерского баланса отражена сумма со сроком признания менее 12 месяцев.

Значительную часть составляют права и лицензии (неисключительные) полученные за пользование программным обеспечением.

Вид актива	Сумма, тыс. руб.	
	за 2025 год	за 2024 год
Прочие внеоборотные активы (стр. 1190)	-	-

Прочие оборотные активы (стр. 1260)	5 403	14 136
-------------------------------------	-------	--------

10. Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на основании данных проведенной инвентаризации.

В табличной форме 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются развернуто по дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде. Аналогично представляется информация о кредиторской задолженности в табличной форме 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)»

Дебиторская задолженность	Сумма, тыс. руб.	
	на 31 декабря 2025	на 31 декабря 2024
Задолженность покупателей и заказчиков всего, в т.ч.	180 065	450 961
за услуги оператора электронной торговой площадки	55 378	38 618
Задолженность по авансам выданным поставщикам и подрядчикам, в т.ч.	64 615	10 004
за услуги по разработке ПО	61 256	-
Прочая дебиторская задолженность, в т.ч.	334 858	265 591
обеспечительный платеж ФАС	100 000	100 000
ИТОГО:	579 538	726 556

Кредиторская задолженность	Сумма, тыс. руб.	
	на 31 декабря 2025	на 31 декабря 2024
Задолженность поставщиков и подрядчиков всего, в т.ч.	186 483	135 249
за услуги по разработке ПО	66 237	59 142
Задолженность по авансам полученным покупателям и заказчикам	265 983	181 466
Задолженность по обеспечительным платежам	9 106 757	8 355 198
Прочая кредиторская задолженность, в т.ч.	271 413	312 180
зadолженность по налогам и сборам	119 704	182 090
ИТОГО:	9 830 636	8 984 093

Просроченной кредиторской и дебиторской задолженности Общество на 31 декабря 2025 года и на 31 декабря 2024 года не имеет.

11. Денежные средства и денежные эквиваленты

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты (МНО) со сроком погашения три месяца или менее и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

Движение денежных потоков показаны развернуто в разрезе текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Показатели остатков денежных средств на отчетные даты соответствуют данным Бухгалтерского баланса.

В отчетном периоде остаток денежных средств и денежных эквивалентов, отраженный по строке 1250 Бухгалтерского баланса, составил:

Денежные средства и денежные эквиваленты	Сумма, тыс. руб.	
	на 31 декабря 2025	на 31 декабря 2024
Касса организации	-	-
Расчетные счета, в том числе:	10 866 590	10 381 499
<i>счет обеспечительных платежей</i>	<i>9 971 835</i>	<i>9 100 709</i>
Валютные счета	3 220	3 709
Банковские карты	1 787	1 135
Итого:	10 872 091	10 386 649

12. Капитал и резервы

Величина уставного капитала на 31 декабря 2025 года и на 31 декабря 2024 года составила 600 010 тыс. руб.

В 2022 г. в уставный капитал Общества было внесено 350 000 тыс. руб., что привело к перераспределению номинальных долей участников.

Наименование участника	Доля владения	
	на 31 декабря 2025	
	Сумма, тыс. руб.	%
Банк ГПБ (АО) ИНН 7744001497	600 000	99,998333
ООО «РОНЕКС» ИНН 7734512020	10	0,001667
ИТОГО:	600 010	100

В Обществе создан резервный фонд величина которого отражена по строке 1360 Бухгалтерского баланса. На 31 декабря 2025 и 31 декабря 2024 величина резервного фонда составила 30 001 тыс. руб.

13. Кредиты и займы

В 2025 и 2024 гг. Общество не привлекало для своей деятельности кредитные (заемные) денежные средства.

В 2024 году Общество выдало заём сотруднику в сумме 3 461 тыс. руб. (проценты 107 тыс. руб.), который был погашен в 4 квартале 2024 года.

Кроме того, в 2024 году были выданы займы организациям на сумму 259 644 тыс. руб. (проценты 11 117 тыс. руб.), один из которых был погашен. Задолженность по займам на 31 декабря 2024 года – 139 000 тыс. руб.

В 2025 году были выданы займы организациям на сумму 526 050 тыс. руб. (проценты 17 640 тыс. руб.), три займа были погашены. Задолженность по займам на 31 декабря 2025 – 2 500 тыс. руб.

14. Налогообложение

Общество самостоятельно формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02. Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Сумма постоянного налогового расхода (ПНР) составила 117 359 тыс. руб. и 83 175 тыс. руб. за 2025 и 2024 гг. соответственно, основная доля из которого — это расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд, расходы на рекламу и на корпоративные мероприятия, а также расходы на создание резерва под обесценение финансовых вложений.

Налог на прибыль, в том числе текущий и отложенный по строкам 2410, 2411 и 2412 Отчета о финансовых результатах, составил:

Наименование	Строка ОФР	на 31.12.2025, тыс. руб.	на 31.12.2024, тыс. руб.
Налог на прибыль, в том числе:	2410	(463 112)	(333 416)
- текущий налог на прибыль	2411	(466 860)	(414 748)
- отложенный налог на прибыль	2412	3 748	81 332

15. Выручка

Выручка от оказания услуг (или выполнения работ) и продажи товаров признается по мере оказания услуг покупателям (или отгрузки товаров) и предъявления им расчетных документов.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Наименование дохода	Сумма, тыс. руб.	
	за 2025 год	за 2024 год
Выручка от оказания услуг оператора электронной торговой площадки	2 815 348	2 423 624
Выручка по агентским договорам	61 717	42 863
Выручка от услуг по разработке программного обеспечения	212 979	179 400
Выручка от продажи лицензии	3 717	281 850
Прочие доходы	382 001	282 968
Итого:	3 475 762	3 210 705

По строке 2300 Отчета о финансовых результатах, по итогам деятельности Общества в отчетном периоде получена прибыль в размере 1 932 752 тыс. руб. и 1 634 065 тыс. руб. в 2025 и 2024 гг. соответственно. В результате Обществом в отчетном периоде прибыль по строке 2400 Отчета о финансовых результатах составила 1 469 640 тыс. руб. и 1 300 649 тыс. руб. в 2025 и 2024 гг. соответственно.

16. Себестоимость продаж, коммерческие и управленческие расходы (строки 2120, 2210, 2220) Отчета о финансовых результатах)

В Обществе коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде.

Наименование статьи расхода	Сумма, тыс. руб.	
	за 2025 год	за 2024 год
Амортизация	(355 907)	(588 420)
Аренда	(133 319)	(134 871)
Оплата труда	(1 347 102)	(1 134 632)
Страховые взносы	(336 176)	(268 080)
Инфраструктура ИКТ, в т.ч. техническое оборудование для организации рабочей среды	(302 544)	(186 265)
Командировочные расходы	(53 857)	(42 084)
Представительские мероприятия	(51 312)	(68 829)

Расходы на персонал	(11 280)	(9 703)
Расходы на поддержание автоматизированных систем ЭТП	(30 216)	(15 622)
Расходы на сопровождение проектов	(305 984)	(396 133)
Расходы на формирование и нормализацию справочников	(28 553)	(37 484)
Расходы офиса	(40 567)	(37 750)
Резервы по отпускам	(96 924)	(59 048)
Реклама	(63 236)	(60 538)
Страхование	(13 876)	(13 295)
Услуги связи	(31 203)	(25 350)
Прочие расходы	(123 352)	(84 656)
ИТОГО:	(3 325 409)	(3 162 759)

17. Прочие доходы и расходы

Статья	Сумма, тыс. руб.			
	за 2025 год		за 2024 год	
	Расходы	Доходы	Расходы	Доходы
Агентские договоры СК	-	67 264	-	104 299
Госпошлина	(166)	40	(159)	12
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	(29)	241	(67)	400
Доходы от долевого участия (дивиденды)	-	549 890	-	273 534
Компенсация за задержку зарплаты	0	-	-	-
Изменение стоимости предметов аренды	-	3 474	-	7 025
Курсовые разницы	(490)	-	(628)	871
Обучение ФЛ, не являющихся работниками организации	(96)	-	(237)	-
Переуступка долга	-	11	-	-
Получены % за размещение денежных средств (МНО)	-	1 637 823	-	1 435 723
Получены % по выданным займам	-	17 640	-	11 117
Предоставление в аренду имущества	-	-	-	817
Предоставление в субаренду помещения	-	40 374	-	37 853
Прочие внереализационные доходы (расходы)	(59 074)	5 822	(41 083)	5 828
Процентные расходы	(103 001)	-	(107 508)	-
Расходы на услуги банков	(3 732)	-	(1 766)	1
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	(66 616)	-	(40 040)	-

Резервы по сомнительным долгам	-	-	(55)	-
Резерв по ФВЛ	(322 500)		(229 642)	
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	(2 275)	15 693	(6 130)	138 310
Доходы от учебного центра ЭТП ГПБ	-	3 422	-	575
Штрафы, пени и неустойки	(1 335)	19	(2 933)	-
Списание НМА	-	-	-	-
ИТОГО:	(559 314)	2 341 713	(430 248)	2 016 367

18. Связанные стороны

Все операции со связанными сторонами по оказанию услуг, выполнению работ, продаже товаров осуществлялись на обычных договорных условиях.

Константинов Михаил Юрьевич является Генеральным директором ООО ЭТП ГПБ и ООО «ЭТП ГПБ Консалтинг».

Вознаграждение Единоличному исполнительному органу

Должность	ФИО	Сумма вознаграждения, в т.ч. НДФЛ	
		за 2025 год	за 2024 год
Генеральный директор	Константинов М.Ю.	12 731	73 464
Директор	Гончаров-Новиков Д.А.	15 918	31 429

В соответствие с российским законодательством Общество исчисляло страховые взносы на ОПС, ОМС, ОСС и НС исходя из величины выплат и вознаграждений работникам, включая вознаграждения Единоличному исполнительному органу.

Участниками ООО ЭТП ГПБ являются Банк ГПБ (АО) (доля владения - 99,998333%) и ООО «Ронекс» (доля владения 0,001667 %) (указанная информация подтверждается сведениями, содержащимися в ЕГРЮЛ, и является общедоступной).

Общество приняло все обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению бенефициарного владельца Общества, в частности было направлено письмо в адрес Банка ГПБ (АО) с вопросом о конечном бенефициаре. На указанное письмо получен ответ о том, что Банк ГПБ (АО) не имеет бенефициарных владельцев в определении статьи 3 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

Дочерние Общества

Наименование организации	Доля в УК		Вид деятельности	Местонахождение
	на 31 декабря 2025	на 31 декабря 2024		
ООО «ГАЗПРОМ ЦПС» ИНН 5003029060	25	25	Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов	Россия
ООО «ТРЕНД» ИНН 7727569226	30	30	Вложения в ценные бумаги	Россия
АО «АЙСОРС» ИНН 9706009675	50	50	Разработка компьютерного программного обеспечения	Россия
ООО «ЭТП ГПБ КОНСАЛТИНГ» ИНН 7728356929	0,000260322	0,000260322	Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов	Россия

АО «ЛАБОРАТОРИЯ ЦИФРОВОГО РАЗВИТИЯ» ИНН 9731063700	51	51	Разработка компьютерного программного обеспечения	Россия
---	----	----	---	--------

Прочие связанные стороны

Наименование организации	Вид деятельности	Местонахождение	Характер влияния
Банк ГПБ (АО) ИНН 7744001497	Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая	Россия	Банку ГПБ (АО) принадлежит 99,998333 % доли владения ООО ЭТП ГПБ
ООО «Ронекс» ИНН 7734512020	Вложения в ценные бумаги	Россия	ООО Ронекс принадлежит 0,001667 % доли владения ООО ЭТП ГПБ

Информация по дивидендам связанных сторон

Наименование организации	Дивиденды полученные, тыс. руб.		Дивиденды выплаченные, тыс. руб.	
	2025	2024	2025	2024
ООО «ГАЗПРОМ ЦПС» ИНН 5003029060	-	-	-	-
ООО «ТРЕНД» ИНН 7727569226	-	-	-	-
АО «АЙСОРС» ИНН 9706009675	503 000	250 093	-	-
ООО «ЭТП ГПБ КОНСАЛТИНГ» ИНН 7728356929	-	-	-	-
АО «ЛАБОРАТОРИЯ ЦИФРОВОГО РАЗВИТИЯ» ИНН 9731063700	46 890	23 441	-	-
Банк ГПБ (АО) ИНН 7744001497	-	-	1 300 628	-
ООО «Ронекс» ИНН 7734512020	-	-	22	-
ИТОГО:	549 890	273 534	1 300 650	-

Займы выданные/полученные

В 2025 Общество выдало беспроцентный займ АО «АЙСОРС» в размере 500 000 тыс. руб. Займ был возвращен в полном объеме 30.09.2025 года.

Доходы Общества от связанных сторон

Наименование статьи дохода	ГОД	Сумма, тыс. руб., в т.ч. НДС							
		ООО «ГАЗПРОМ ЦПС» ИНН 5003029060	ООО «ТРЕНД» ИНН 7727569226	ООО «ЭТП ГПБ КОНСАЛТИНГ» ИНН 7728356929	ООО «РОНЕКС» ИНН 7734512020	БАНК ГПБ (АО) ИНН 7744001497	АО «Айсорс» ИНН 9706009675	АО «ЛАБОРАТОРИЯ ЦИФРОВОГО РАЗВИТИЯ» ИНН 9731063700	
Услуги, связанные с основной деятельностью ЭТП	2024	280 077	-	12 278	-	193 010	7 303	-	
Услуги, связанные с основной деятельностью ЭТП	2025	73	-	12 841	-	263 839	7 378	7 069	
Предоставление в аренду имущества	2024	-	-	-	-	-	70	911	
Предоставление в аренду имущества	2025	-	-	-	-	-	-	-	
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	2024	-	-	-	-	-	-	4 969	
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	2025	-	-	-	-	15	-	-	
Прочие внереализационные доходы (расходы)	2024	-	-	852	-	43 211	-	-	
Прочие внереализационные доходы (расходы)	2025	-	-	852	-	49 475	-	-	
Дивиденды	2024	-	-	-	-	-	250 093	23 442	
Дивиденды	2025	-	-	-	-	-	503 000	46 890	
ИТОГО:	X	280 150	-	26 823	-	549 550	767 844	83 281	

Расходы Общества от связанных сторон

Наименование статьи расхода	ГОД	Сумма, тыс. руб., в т.ч. НДС						АО «ЛАБОРАТОРИЯ ЦИФРОВОГО РАЗВИТИЯ» ИНН 9731063700
		ООО «ГАЗПРОМ ЦПС» ИНН 5003029060	ООО «ТРЕНД» ИНН 7727569226	ООО «ЭТП ГПБ КОНСАЛТИНГ» ИНН 7728356929	ООО «РОНЕКС» ИНН 7734512020	БАНК ГПБ (АО) ИНН 7744001497	АО «Айсорс» ИНН 9706009675	
Разработка, техническое сопровождение и предоставление лицензии на ПО	2024		-	-	-		1 190 713	
Разработка, техническое сопровождение и предоставление лицензии на ПО	2025		-		-		1 705 254	
Расходы на услуги банков	2024	-	-	-	-	1 766	-	
Расходы на услуги банков	2025	-	-	-	-	3 606	-	
Аренда нежилого помещения	2024	-	-	-	-	109	-	
Аренда нежилого помещения	2025	-	-	-	-	9	-	
Использование товарного знака	2024	-	-	-	-	-	1	
Использование товарного знака	2025	-	-	-	-	-	1	
Вознаграждение агента за привлечение клиента	2024	-	-	1575	-	-	-	
Вознаграждение агента за привлечение клиента	2025	-	-	2086	-	-	-	
Переуступка долга	2024	-	-	-	-	-	-	
Переуступка долга	2025	-	-	-	-	-	-	
ИТОГО:	X	0	0	3 661	0	5 490	2 895 969	

Информация о денежных потоках Общества и связанных сторонах

Наименование статьи движения денежных средств	ГОД	Сумма, тыс. руб., в т.ч. НДС							
		ООО «ГАЗПРОМ ЦПС» ИНН 5003029060	ООО «ГРЕНД» ИНН 7727569226	ООО «ЭТП ГПБ КОНСАЛТИН» ИНН 7728356929	ООО «РОНЕКС» ИНН 7734512020	БАНК ГПБ (АО) ИНН 7744001497	АО «АЙСОРС» ИНН 9706009675	АО «ЛАБОРАТОРИЯ ЦИФРОВОГО РАЗВИТИЯ» ИНН 9731063700	
Денежные средства от покупателей за услуги оказанные	2024	12	-	13 138	-	238 769	9 334	5 895	
Денежные средства от покупателей за услуги оказанные	2025	280 058	-	13 207	-	390 631	7 575	7 069	
Дивиденды полученные	2024	-	-	-	-	-	250 093	23 442	
Дивиденды полученные	2025	-	-	-	-	-	503 000	46 890	
Обеспечительный платеж участника закупки на ЭТП	2024	130	-	-	-	115	209 565	-	
Обеспечительный платеж участника закупки на ЭТП	2025	30	-	-	-	414	180	1	
Прочие поступления	2024	-	-	-	-	40	-	-	
Прочие поступления	2025	-	-	-	-	-	500 017	26	
Денежные средства от покупателей за услуги оказанные (эквайринг)	2024	-	-	-	-	13 693	-	-	
Денежные средства от покупателей за услуги оказанные (эквайринг)	2025	-	-	-	-	37 204	-	-	
Получены % за размещение денежных средств (МНО)	2024	-	-	-	-	1 413 138	-	-	
Получены % за размещение денежных средств (МНО)	2025	-	-	-	-	1 658 867	-	-	
ПОСТУПЛЕНИЯ ИТОГО:	X	280 230	-	26 345	-	3 752 871	1 479 764	83 323	
Оплата поставщику за услуги полученные	2024	-	-	1 634	-	243	-	1 192 479	
Оплата поставщику за услуги полученные	2025	-	-	2 104	-	238	-	1 738 958	
Возврат обеспечительного платежа	2024	-	-	-	-	-	209 235	-	
Возврат обеспечительного платежа	2025	-	-	-	-	389	155	-	
Возврат ошибочно, перечисленных денежных средств	2024	-	-	-	-	-	-	-	
Возврат ошибочно, перечисленных денежных средств	2025	-	-	-	-	934	1	-	
Взнос в имущество	2024	-	-	230 147	-	40	-	-	
Займы выданные	2024	-	-	-	-	-	-	-	
Займы выданные	2025	-	-	-	-	-	500 000	-	
Взнос в имущество	2025	-	-	322 500	-	-	-	-	
ПЛАТЕЖИ ИТОГО:	X	-	-	556 385	-	1 844	709 391	2 931 437	

Дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон

Наименование организации	Дебиторская задолженность, тыс. руб.		Кредиторская задолженность, тыс. руб.	
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2025	на 31.12.2024
ООО «ГАЗПРОМ ЦПС» ИНН 5003029060	12	280 012	-	-
ООО «ТРЕНД» ИНН 7727569226	-	-	-	-
АО «Айсорс» ИНН 9706009675	1 700	1 896	67	50
ООО «ЭТП ГПБ КОНСАЛТИНГ» ИНН 7728356929	1 307	891	120	209
АО «ЛАБОРАТОРИЯ ЦИФРОВОГО РАЗВИТИЯ» ИНН 9731063700	61 256	-	66 237	38 685
БАНК ГПБ (АО) ИНН 7744001497	22 742	43 181	80 016	2 980
ООО «РОНЕКС» ИНН 7734512020	-	-	-	-
ИТОГО:	25 766	43 181	146 373	38 873

На 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность дочерних и зависимых Обществ составила 25 766 тыс. руб., в т.ч.:

- задолженность ООО «ЭТП ГПБ КОНСАЛТИНГ» за агентское вознаграждение по привлечению клиентов 1 307 тыс. руб.
- задолженность АО «Айсорс» за предоставление услуг центра обработки звонков 1 161 тыс. руб., за услуги технической поддержки 529 тыс. руб.;
- задолженность БАНК ГПБ (АО) за начисленные проценты за размещение денежных средств (МНО) 18 762 тыс. руб., за техническое сопровождение программного обеспечения 3 980 тыс. руб.

На 31 декабря 2025 года кредиторская задолженность дочерних и зависимых Обществ составила 146 373 тыс. руб., в т.ч.:

- задолженность перед АО «ЛАБОРАТОРИЯ ЦИФРОВОГО РАЗВИТИЯ» за разработку и техническое сопровождение программного обеспечения 38 685 тыс. руб.
- задолженность перед БАНК ГПБ (АО) аванс за услуги адаптации и модификации программного обеспечения.

В 2025 году Общество заключило договор поручительства с Банком ГПБ (АО) – см. п. 20.

19. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства: по оплате отпусков и по выплате премий.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы и рассчитывается по формуле:

$$PO = CZ \times ZDO \times \%CB,$$

где PO – резерв по отпускным,

CZ – средний заработок,

ZDO – количество заработанных дней отпуска на конец отчетного года,

%CB – процент страховых взносов во внебюджетные фонды.

Оценочные обязательства признаются Обществом:

- в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату;
- в составе расходов по обычным видам деятельности и прочих расходах.

Оценочные обязательства отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Оценочные обязательства» (строки 1430, 1540)

Оценочное обязательство	Сумма, тыс. руб.	
	на 31 декабря 2025	на 31 декабря 2024
Резерв на выплату премий, в т.ч.	52 080	-

в части вознаграждения	40 000	-
в части страховых взносов	12 080	-
Резерв ежегодных отпусков, в т.ч.	181 768	136 924
в части вознаграждения	148 509	112 651
в части страховых взносов	33 259	24 273
Итого:	233 848	136 924

20. Обеспечения и гарантии

В 2025 году Общество заключило договор поручительства с Банком ГПБ (АО), согласно которому Общество выступает Поручителем солидарно с Должником (ООО «МАЙТИ-ТРЕЙД» ИНН 7805712275) по договору о выдаче банковских гарантий № 32575ГХ/25-Р от 07.08.2025. Лимит выдачи Гарантий не превышает 300 000 тыс. руб. Срок действия гарантий истекает не позднее 30.07.2030 года. В 2024 года Общество обеспечение гарантийных обязательств не выдавало и не получало.

21. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

Принимая во внимание положение отрасли, тенденции развития сегмента рынка, в котором ведется деятельность, а также учитывая, что Общество не привлекает к своей деятельности кредиты и займы банков, и, кроме того, Общество не включено в санкционные пакеты недружественных стран, следующие факторы не повлияли на финансово-хозяйственную деятельность Общества

- обострение геополитической ситуации;
- влияния изменений, связанных с производственными цепочками, логистикой и продажами;
- влияния изменения ключевой ставки Банка России;
- влияния введенных санкционных ограничений.

Влияние изменения валютного законодательства и курсов валют не принесло Обществу значительные потери, в связи с тем, что доходы от оказания услуг компаниям-нерезидентам составляют менее 1% от общего дохода Общества.

Учитывая все риски, Общество считает, что в течение обозримого будущего (минимум 12 месяцев) намерено и будет продолжать свою деятельность.

22. Прочая информация

На конец отчетного периода на балансе Общества не числятся автотранспортные средства.

Доходы по государственным ценным бумагам не получало, иностранным юридическим лицам доходы не выплачивало, затрат на потребление энергетических ресурсов не производило.

Бухгалтерская отчетность ООО ЭТП ГПБ за 2024 год утверждена на общем собрании участников общества 29 апреля 2025 г.

По итогам 2024 года Общество получило чистую прибыль в размере 1 300 649 тыс. руб., и общим собранием участников принято решение о распределении между участниками. Было выплачено 1 300 628 тыс. руб. участнику БАНК ГПБ (АО), 22 тыс. руб. участнику ООО «РОНЕКС»

Проведение годового общего собрания участников ООО ЭТП ГПБ по итогам 2025 года запланировано провести до 30 апреля 2026 года, на котором и будет утверждаться Бухгалтерская отчетность ООО ЭТП ГПБ за 2025 год.

Общество намерено продолжать свою деятельность в течение периода не менее 12 месяцев после отчетной даты.

Генеральный директор



М.Ю. Константинов

«18» марта 2026 года