

Общество с ограниченной ответственностью
«СерчИнформ»

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах

ЗА 2025 ГОД

1. Общие сведения

1.1. Общая информация

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СерчИнформ».

Сокращенное наименование: ООО «СерчИнформ».

Полное наименование на английском языке: SEARCHINFORM LIMITED LIABILITY COMPANY.

Юридический адрес: 127254, город Москва, проезд Огородный, д. 16/1, стр. 3, помещ. 901.

Местонахождение и почтовый адрес: 127254, город Москва, проезд Огородный, д. 16/1, стр. 3, помещ. 901.

Телефон: +7 (495) 721-84-06.

Электронный адрес: order@searchinform.ru.

Сайт: <https://searchinform.ru/>.

ОГРН 1157746137955.

ИНН/КПП: 7704306397/771501001.

Общество создано 27 февраля 2015 года в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 08.02.1998 №14 «Об обществах с ограниченной ответственностью».

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся установленный ЦБ РФ курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах, средств в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, установленных ЦБ РФ и действовавших на 31 декабря 2025 года:

руб.		
Валюта	31.12.2025	31.12.2024
Доллар США	78,2267	101,6797

1.2. Основные виды деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «СерчИнформ» – предприятие, осуществляющее деятельность в области информационных технологий.

Обществом зарегистрированы следующие виды деятельности:

ОКВЭД 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения;

ОКВЭД 46.51.2 Торговля оптовая программным обеспечением;

ОКВЭД 62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий;

ОКВЭД 62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая

ОКВЭД 63.11 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность;

ОКВЭД 58.29 Издание прочих программных продуктов

ОКВЭД 71.20.9 Деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу прочая

ОКВЭД 95.11 Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования

ОКВЭД 72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие;

Основным видом осуществляемой в отчетном периоде деятельности, от которой была получена значительная часть выручки, являлась деятельность по разработке компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01)

- Общество осуществляет лицензируемые виды деятельности:
- разработка и производство средств защиты конфиденциальной информации
 - деятельность по технической защите конфиденциальной информации.

1.3. Сведения об уставном капитале

Размер уставного капитала на 31.12.2025 г. составляет 60,5 тыс. руб. Изменений в отчетном периоде не производилось. Неоплаченные доли отсутствуют.

Распределение долей на 31.12.2025 г. между участниками Общества следующее: руб.

ФИО	Номинальная стоимость доли	
	31.12.2025	31.12.2024
Матвеев Лев Лазаревич	53 240	53 240
Ожегов Сергей Владимирович	6 050	6 050
Гацура Дмитрий Викторович	1 210	1 210

1.4. Сведения об обособленных подразделениях

Организация имеет обособленные подразделения по состоянию на 31.12.2025 г:

- Обособленное подразделение ООО «СерчИнформ» в г. Ростов-на-Дону (ИНН 7704306397 КПП 616645001);
- Обособленное подразделение ООО «СерчИнформ» в г. Астрахани (ИНН 7704306397 КПП 302545001);
- Обособленное подразделение ООО «СерчИнформ» в г. Новосибирск (ИНН 7704306397 КПП 540745001);
- Обособленное подразделение ООО «СерчИнформ» в г. Краснодар (ИНН 7704306397 КПП 230845001);
- Обособленное подразделение ООО «СерчИнформ» в г. Екатеринбург (ИНН 7704306397 КПП 665845001);
- Обособленное подразделение ООО «СерчИнформ» в г. Хабаровск (ИНН 7704306397 КПП 272145001);
- Обособленное подразделение ООО «СерчИнформ» в г. Санкт-Петербург (ИНН 7704306397 КПП 781445001);
- Обособленное подразделение ООО «СерчИнформ» в г. Саранск (ИНН 7704306397 КПП 130045001) открыто в 2024 году;
- Обособленное подразделение ООО «СерчИнформ» в г. Казань (ИНН 7704306397 КПП 165545001).

1.5. Сведения о численности сотрудников

Показатель	31.12.2025	31.12.2024
Среднесписочная численность	169,8	152,3
Списочная численность	196	182

1.6. Сведения об органах управления и главном бухгалтере

Единоличный исполнительный орган:

Генеральный директор Ожегов Сергей Владимирович избран общим собранием участников Общества 16.06.2025 на неопределенный срок.

Главный бухгалтер Злотник Юлия Владимировна принята 06 апреля 2022 года.

Органами управления Общества являются Общее собрание участников и Совет директоров Общества.

В Совет Директоров по состоянию на отчетную дату входят:

ФИО	Должность	Срок полномочий
Матвеев Лев Лазаревич	Директор департамента технической поддержки и внедрения программного обеспечения	5 лет
Ожегов Сергей Владимирович	Генеральный директор	5 лет
Гацура Дмитрий Викторович	Директор департамента разработки программного обеспечения	5 лет

1.7. Сведения об аудиторе Общества

В соответствии с требованиями действующего законодательства годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 г. подлежит обязательному аудиту.

Аудитором Общества назначена независимая аудиторская организация ООО «АУДИТ ВЫСОКИЙ СТАНДАРТ».

Местонахождение (юридический адрес): 123060, г. Москва, ул. Маршала Рыбалко, д.2, к.3, помещ. 6/1/2.

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС – 12106138162.

1.8. Сведения о чистых активах

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
1	Чистые активы	1 786 170	655 677	900 576

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

2. Учетная политика и основные принципы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В соответствии с учетной политикой в состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Из бухгалтерской финансовой отчетности изъяты строки минимального обязательного перечня статей, по которым у Общества нет показателей, на основании п.66 ФСБУ 4/2023:

- Инвестиционная недвижимость
- Финансовые вложения
- Долгосрочные активы к продаже
- Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям
- Заемные средства

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

2.1. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Раздел учета	Ключевые положения учетной политики
Нематериальные активы	Принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, включающей суммы фактических расходов на приобретение, изготовление и доведение их до состояния, в котором они пригодны к использованию. Лимит стоимости активов, принимаемых к учету как нематериальный актив, не установлен. Проверка НМА на обесценение не производится. Стоимость объектов нематериальных активов погашается путем начисления амортизации линейным способом исходя из норм, исчисленных на основе срока полезного использования соответствующего объекта. Амортизация начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию.
Основные средства	Активы стоимостью, превышающей 100 000 (Сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н. Лимит стоимости активов

	не распространяется на ноутбуки, серверы, источники бесперебойного питания, смартфоны. Указанные активы принимаются к учету как основные средства, независимо от стоимости. Принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, включающей сумму фактических затрат на приобретение (сооружение, изготовление). Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации объектов основных средств. Ежегодная добровольная переоценка объектов основных средств не производится. Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, определенной на основе срока полезного использования. Амортизация начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию. Ликвидационная стоимость основного средства учитывается при начислении амортизации, если выгода от его выбытия составит более 500 тыс. руб. Иначе она признается равной нулю. Средний срок полезного использования основных средств в виде офисной техники в Обществе 3-5 лет, недвижимого имущества 30 лет.
Права пользования активами	Оценка необходимости признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства". Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. Способ амортизации ППА — линейный. Размер ставки дисконтирования определяется ставкой рефинансирования ЦБ на дату принятия или изменения права пользования активом, умноженной на 1,5, исходя из требований рациональности. Существенным считается ее увеличение на 25%. Право пользования активом не переоценивается.
Безнадежная и сомнительная дебиторская задолженность	Резерв по сомнительным долгам формируется на конец отчетного периода в отношении каждого долга, признанного сомнительным. Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности, а также другие долги, нереальные для взыскания, списываются в момент признания долга безнадежным.
Оценочные обязательства	Общество формирует оценочное обязательство на выплату отпускных ежемесячно на последнее число месяца методом МСФО (исходя из средней заработной платы по каждому сотруднику и дней неиспользованного отпуска).

Доходы	Основными доходами по обычным видам деятельности признаются лицензионные платежи за передачу неисключительных прав за программное обеспечение и доходы от осуществления технической поддержки, сопровождения программного обеспечения и внедрения ПО. Признание выручки от реализации ПО происходит в момент передачи прав, а доходы от осуществления технической поддержки ежеквартально в последний день квартала пропорционально дням оказания услуг.
Расходы	Управленческие текущие затраты организации отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Расходы, накопленные на счете 26, на конец каждого отчетного периода списываются в Управленческие расходы. Коммерческие текущие затраты организации отражаются на счете 44 «Расходы на продажу» и списываются ежемесячно в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме.
Финансовый результат	Финансовый результат текущей деятельности определяется как разница между начисленными доходами и начисленными расходами за отчетный период.
Изменения учетной политики	Изменения учетной политики в отчетном периоде было вызвано началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». В отчетном периоде изменения в учетную политику, повлекшие ретроспективные корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов не производились. Были внесены технические изменения, связанные с началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ФСБУ 28 /2023 «Инвентаризация».

3. Основные показатели деятельности организации

3.1. Основные показатели доходов и расходов

В отчетном периоде финансовый результат Общества положительный. Увеличение выручки по сравнению с прошлым годом составило более 20%.

Выручка по статьям, тыс. руб.

	Показатель	31.12.2025	31.12.2024
1	Передача неисключительных прав на программное обеспечение	5 509 872,1	4 446 531,4
2	Внедрение, поддержка, сопровождение и консультирование по разработанному программному обеспечению	269 503,0	207 756,3

Расшифровка прочих доходов (развернуто), тыс. руб.

	Показатель	31.12.2025	31.12.2024
1	Курсовые разницы	1 055,8	22 190,1
2	Вариационная маржа (прибыль/убыток)	-	27 547,7
3	Резервы по сомнительным долгам	49 174, 1	-
4	Продажа (покупка) иностранной валюты	1 960, 7	13 632,7
5	Вознаграждение брокера	96 990, 5	46 450,1

6	Оценочные обязательства по оплате труда	13 274, 3	
7	Прочие внереализационные доходы (расходы)	2 027,6	767,3

Колебания показателей курсовых разниц и вариационной маржи по годам вызваны были исключительно колебаниями курса доллара на протяжении 2025 года и остатками денежных средств на счете.

Основные затраты, тыс. руб.

	Показатель	31.12.2025	31.12.2024
1	Материальные затраты	15 843	17 288
2	Затраты на оплату труда	1 391 804,4	2 480 055,4
3	Отчисления на социальные нужды	118 208,1	33 277,1
4	Амортизация	29 267,5	27 660
5	Прочие затраты	157 294,7	112 976,2
6	Итого	1 712 417,7	2 671 256,7

Из них, тыс. руб.

	Показатель	31.12.2025	31.12.2024
	Управленческие затраты	174 463,7	436 375,1
	Материальные затраты	2 715,8	8 011,6
	Затраты на оплату труда	123 478,6	392 592,4
	Отчисления на социальные нужды	12 309,9	2 541,1
	Амортизация	13 152,5	11 747,1
	Прочие затраты	22 806,9	21 482,9
	Коммерческие затраты	752 257	920 054,2
	Материальные затраты	13 001,3	9 275,2
	Затраты на оплату труда	548 546,2	795 735,7
	Отчисления на социальные нужды	44 549,8	11 075,7
	Амортизация	13 920,6	14 497,0
	Прочие затраты	132 239,1	89 470,6

Расшифровка прочих расходов (развернуто), тыс. руб.

	Показатель	31.12.2025	31.12.2024
1	Расходы на услуги банков и брокеров	1 906,7	2 103,2
2	Курсовые разницы	3 406,5	10 896,6
3	Прочие внереализационные доходы (расходы)	3 133,5	3 133,5
4	Расходы, не учитываемые в налоговом учете	22 788,8	14 993,9
5	Вариационная маржа (прибыль/убыток)	-	2 479,3
6	Резервы по сомнительным долгам	41 464,8	12 021,1
7	Продажа (покупка) иностранной валюты (отклонения)	1 956,9	14 158,4
8	Проценты к уплате (дисконтирование арендных платежей)	3 712,7	2 929
9	Прочие расходы	1 282,9	

В связи с применением ФСБУ 4/2023 были изменены показатели на 31.12.24 по строкам 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» в отчете о финансовых результатах.

Сопоставимые показатели данных строк отражены в бухгалтерской отчетности за 2025 год свернуто.

тыс.руб.

Показатель, строка	31.12.24		Разница
	После применения ФСБУ 4/2023	До применения ФСБУ 4/2023	
Прочие доходы, стр. 2340	82 669	110 587	27 918
Прочие расходы, стр. 2350	31 868	59 786	27 918

3.2. Основные средства

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств приведены в табличной части пояснений в разделе «4. Основные средства»

Основными средствами в организации является:

✓ офисная техника (компьютеры, ноутбуки, серверы) со сроком полезного использования 3-5 лет.

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

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

- в случае поступления при выбытии сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

✓ арендованное имущество (офисы)

Общество арендует нежилые помещения под офисы своих обособленных подразделений по адресам:

Адрес арендуемого помещения	Арендодатель	Площадь, кв.м	Предполагаемый срок аренды
344029, г. Ростов-на-Дону, ул. Менжинского д. 2л	ООО «Бизнес-центр «Форум»	312,7	До 31.12.2027
414024 г. Астрахань, ул. Красная Набережная, д.27, пом. 6	ИП Киреев А.А.	46,6	До 31.12.2027
630003, г. Новосибирск, ул. Ленина, д.12	ООО «Сибирская версия»	62,7	До 31.12.2027
197341, г. Санкт-Петербург, пр-кт Коломяжский, д. 27, литера А, помещ. 35-Н/14	ООО «Хорта»	302,91	До 31.12.2027
350020, г. Краснодар, ул. Рашпилевская, д. 179/1, литер Б, эт. 7, пом. 13-19	ИП Сиротина Любовь Борисовна	173,3	До 14.07.2027
620102, г. Екатеринбург, ул. Серафимы Дерябиной, д.24, эт.8, №801 (№1-6)	АО «Торговый комплекс «ПРЕМИУМ»	99,6	До 31.12.2027
680000, г. Хабаровск, ул. Пушкинская, д. 54, эт.4, пом. 12 (офис 403)	ООО «Бизнес-Центр»	36,3	До 31.12.2027
420107, г. Казань, ул. Островского, д. 57 В (офис 501)	ООО «МетроТелКазань»	22,4	До 11.08.2028

430004, г. Саранск, пер Кириллова, д. 2Б (комн. 412)	ООО «Регион Смарт»	29,6	До 31.12.2027
127254, г. Москва, Огородный пр-д, д. 8	ООО «Килфор»	24,6	До 31.10.2029

✓ недвижимое имущество

В 2023 году Обществом было зарегистрировано право собственности на помещение, расположенного по адресу 127254, город Москва, проезд Огородный, д. 16/1, стр. 3, помещ. 901.

В связи с непригодностью использования помещения с целью размещения офиса и необходимостью капитального ремонта (застройщиком не предусматривались внутренние перегородки, электрика, сантехника и прочее) Обществом было принято решение о ремонте и начале капитализации затрат для определения первоначальной стоимости объекта.

В 2024 году Обществом была сформирована первоначальная стоимость объекта и основное средство было введено в эксплуатацию со сроком полезного использования 30 лет.

В балансе данный показатель отражен по стр. 1150 «Недвижимое имущество».

Ликвидационная стоимость по недвижимому основному средству равна нулю, т.к.:

- основное средство не предполагается к продаже
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена в связи с долгосрочной эксплуатацией и текущей рыночной ситуацией.

3.3. Нематериальные активы

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов нематериальных активов приведены в табличной части пояснений в разделе «3. Нематериальные активы».

ООО «СерчИнформ» является разработчиком собственного программного обеспечения, входящего в реестр отечественного ПО.

Общество владеет ПО «КИБ Серчинформ», состоящего из нескольких модулей, «СерчИнформ SIEM» и «Серчинформ FileAuditor» собственной разработки.

3.4. Кредиты и займы

В 2025 году Общество не привлекало и не выдавало заемные средства.

3.5. Денежные средства

Сумма остатков по счетам по строке баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» соответствуют сумме по строке 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» отчета о движении денежных средств за 2025 год.

НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей, вносимых в бюджетную систему РФ или возмещаемых из нее, показывается свернуто в составе прочих поступлений (выплат и перечислений) и определяется по формуле:

НДС в составе поступлений + возмещение НДС из бюджета – НДС в составе платежей – платежи по НДС в бюджет.

3.6. Аренда

Общество арендует нежилые помещения под офисы своих обособленных подразделений по адресам:

Адрес арендуемого помещения	ППА 31.12.2025	Накопленная амортизация 31.12.2025	Ставка дисконт- ния	Предполагаемый срок аренды
127254, г. Москва, Огородный пр-д, д. 8	1 220,0	268,9	24,00	До 31.10.2029
344029, г. Ростов -на – Дону, ул. Менжинского д. 2л	4 899,0	544,3	27,00	До 31.12.2027
414024 г. Астрахань, ул. Красная Набережная, д.27, пом. 6	814,6	32,6	24,00	До 31.12.2027
630003, г. Новосибирск, ул. Ленина, д.12	1 898,8	1 281,2	24,00	До 31.12.2027
197341, г. Санкт-Петербург, пр-кт Коломяжский, д. 27, литера А, помещ. 35-Н/14	14 256,5	12 762,3	22,00	До 31.12.2027
350020, г. Краснодар, ул. Рашпилевская, д. 179/1, литер Б, эт. 7, пом. 13-19	6 343,7	3 986,7	24,00	До 31.12.2027
620102, г. Екатеринбург, ул. Серафимы Дерябиной, д.24, эт.8, №801 (№1-6)	3 200,00	2 027,8	24,00	До 31.12.2027
680000, г. Хабаровск, ул. Пушкинская, д. 54, эт.4, пом. 12 (офис 403)	1 714,1	1 346,8	24,00	До 31.12.2027
420107, г. Казань, ул. Островского, д. 57 В (офис 501)	2 636,3	448,0	27,00	До 31.08.2028
430004, г. Саранск, пер Кириллова, д. 2Б (комн. 412)	635,0	270,7	24,00	До 31.12.2027

В балансе права пользования арендой показаны по стр. 1150 «Права пользования активами» в сумме 14 649 тысяч рублей с учетом начисленной амортизации.

Арендные платежи отражены в стр. 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» по платежам, срок которых превышает 12 месяцев и по стр. 1520 «Обязательство по аренде», срок которых не превышает 12 мес. Арендные платежи отражены без учета НДС и процентов по аренде.

В пояснениях к бухгалтерской отчетности обязательства по арендным платежам отражены в табл. 6.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» как «Расчеты по аренде».

Для определения ставки дисконтирования используется ставка ЦБ, умноженная на 1,5 на дату признания ППА.

Ставка дисконтирования, фактическая стоимость и обязательства по аренде пересматриваются в связи с изменением условий договора аренды. В 2025 году в связи с повышением арендной платы были пересмотрены данные показатели по:

- 620102, г. Екатеринбург, ул. Серафимы Дерябиной, д.24, эт.8, №801 (№1-6);

- 344029, г. Ростов -на –Дону, ул. Менжинского д. 2л;
- 630003, г. Новосибирск, ул. Ленина, д.12;
- 430004, г. Саранск, пер Кириллова, д. 2Б (комн. 412);
- 350020, г. Краснодар, ул. Раппопортская, д. 179/1, литер Б, эт. 7, пом. 13-19
- 420107, г. Казань, ул. Островского, д. 57 В (офис 501).

Общество приняло предметы аренды в пригодном для использования под офис виде и дополнительных расходов не осуществляло.

4. Специальные пояснения

4.1. События после отчетной даты

В январе 2026 года протоколом общего собрания участников Общества №1 от 27.01.2026г были распределены дивиденды по итогам 2025 года в размере 1 775 000 000 (Один миллиард семьсот семьдесят пять миллионов) рублей, что является событием после отчетной даты в соответствии с ПБУ 7/98.

4.2. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на отчетную дату отсутствует информация об условных обязательствах и активах, подлежащая раскрытию в настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

4.3. Допущение непрерывности деятельности

В обозримом будущем Общество будет продолжать свою деятельность и у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации.

4.4. Информация о связанных сторонах

№ п/п	Связанная сторона	Характер отношений
1	2	4
1	Матвеев Лев Лазаревич	Бенефициарный владелец, лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество. Гражданин РФ Физическое лицо в силу своего участия в обществе владеет 88% уставного капитала.
2	Ожегов Сергей Владимирович	Физическое лицо в силу своего участия в обществе владеет 10% уставного капитала. Гражданин РФ
3	Гацура Дмитрий Викторович	Физическое лицо в силу своего участия в обществе владеет 2% уставного капитала. Гражданин РФ

Размер распределенных и выплаченных дивидендов в 2025 году составляет 2 800 000 000 (Два миллиарда восемьсот миллионов) рублей 00 копеек.

Вознаграждения совету директоров в отчетном периоде не выплачивалось.

Заработная плата основного управленческого персонала в отчетном периоде составила 274 528,7 тыс. руб., включая налог на доходы физических лиц, отпускные 82 289, 7 тыс. руб., включая налог на доходы физических лиц, и страховые взносы 27 837, 9 тыс. руб. Вознаграждение, планируемое к выплате в 2026 году по результатам 2025 года, 107 841, 2 тыс. руб.

5. Заключительные положения

Настоящие пояснения подготовлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», является информацией, сопутствующей годовой бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор

С.В. Ожегов

26 января 2026 года

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	145 814	(103 209)	2 959	-	-	(13 751)	-	-	-	-	-	148 772	(116 960)
	3а 2024 г.	134 757	(90 068)	11 056	-	-	(13 141)	-	-	-	-	-	145 814	(103 209)
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	145 460	(103 123)	2 834	-	-	(13 734)	-	-	-	-	-	148 294	(116 858)
	3а 2024 г.	134 678	(89 989)	10 782	-	-	(13 134)	-	-	-	-	-	145 460	(103 123)
из них исключительные права	3а 2025 г.	144 469	(102 824)	-	-	-	(13 162)	-	-	-	-	-	144 469	(115 986)
	3а 2024 г.	134 650	(89 989)	9 819	-	-	(12 835)	-	-	-	-	-	144 469	(102 824)
Другие НМА	3а 2025 г.	354	(86)	125	-	-	(17)	-	-	-	-	-	478	(103)
	3а 2024 г.	79	(79)	275	-	-	(7)	-	-	-	-	-	354	(86)
из них исключительные права	3а 2025 г.	354	(86)	125	-	-	(17)	-	-	-	-	-	478	(103)
	3а 2024 г.	79	(79)	275	-	-	(7)	-	-	-	-	-	354	(86)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	83 620	(74 456)	-	-	-	(982)	-	-	-	-	-	84 019	(75 437)
	3а 2024 г.	73 801	(73 801)	9 819	-	-	(655)	-	-	-	-	-	83 620	(74 456)
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	83 541	(74 377)	-	-	-	(982)	-	-	-	-	-	83 541	(75 358)
	3а 2024 г.	73 722	(73 722)	9 819	-	-	(655)	-	-	-	-	-	83 541	(74 377)
из них исключительные права	3а 2025 г.	83 541	(74 377)	-	-	-	(982)	-	-	-	-	-	83 541	(75 358)
	3а 2024 г.	73 722	(73 722)	9 819	-	-	(655)	-	-	-	-	-	83 541	(74 377)
Обучающие видеоролики	3а 2025 г.	79	(79)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	79	(79)
	3а 2024 г.	79	(79)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	79	(79)
из них исключительные права	3а 2025 г.	79	(79)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	79	(79)
	3а 2024 г.	79	(79)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	79	(79)

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	31 797	42 589	44 689
в том числе: Программы ЭВМ	31 436	42 337	44 689
из них созданные организацией	8 182	9 164	-
Другие НМА	361	252	-

3.4. 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	3а 2025 г.	242	-	2 849	-	-	(2 959)	132	-
	3а 2024 г.	265	-	11 033	-	-	(11 056)	242	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	242	-	-	-	-	(125)	117	-
	3а 2024 г.	265	-	252	-	-	(275)	242	-
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	-	-	2 849	-	-	(2 834)	15	-
	3а 2024 г.	-	-	10 782	-	-	(10 782)	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		4.1. Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	100 637	(15 701)	5 925	-	-	(6 708)	-	-	-	-	-	106 562	(22 409)	
	3а 2024 г.	30 068	(9 807)	83 624	-	-	(5 939)	-	-	-	45	(13 055)	100 637	(15 701)	
в том числе: Недвижимое имущество	3а 2025 г.	69 323	(1 728)	-	-	-	(2 304)	-	-	-	-	-	69 323	(4 033)	
	3а 2024 г.	-	-	69 323	-	-	(1 728)	-	-	-	-	-	69 323	(1 728)	
Офисное оборудование	3а 2025 г.	20 623	(12 773)	5 723	-	-	(2 782)	-	-	-	-	-	26 347	(15 555)	
	3а 2024 г.	17 013	(9 807)	3 610	-	-	(3 010)	-	-	-	45	-	20 623	(12 773)	
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	10 691	(1 200)	202	-	-	(1 622)	-	-	-	-	-	10 893	(2 822)	
	3а 2024 г.	-	-	10 691	-	-	(1 200)	-	-	-	-	-	10 691	(1 200)	
Авансы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	13 055	-	-	-	-	-	-	-	-	(13 055)	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		4.2. Изменения и движение прав пользования активами								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	3а 2025 г.	35 465	(19 581)	10 047	(7 895)	5 420	(8 809)	-	-	-	37 618	(22 969)	
	3а 2024 г.	29 843	(14 962)	10 590	(4 968)	3 963	(8 581)	-	-	-	35 465	(19 581)	
в том числе: Офисные помещения	3а 2025 г.	35 465	(19 581)	10 047	(7 895)	5 420	(8 809)	-	-	-	37 618	(22 969)	
	3а 2024 г.	29 843	(14 962)	10 590	(4 968)	3 963	(8 581)	-	-	-	35 465	(19 581)	

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	98 802	100 821	22 087
в том числе: Офисные помещения	79 939	83 479	14 881
Офисное оборудование	10 792	7 805	7 110
Другие виды основных средств	8 071	9 537	96

4.4. 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	3а 2025 г.	170	-	10 763	-	-	10 623	309	-
	3а 2024 г.	-	-	16 690	-	-	(16 520)	170	-
в том числе: Офисное оборудование	3а 2025 г.	170	-	5 049	-	-	(4 910)	309	-
	3а 2024 г.	-	-	3 780	-	-	(3 610)	170	-
ППА (офисные помещения)	3а 2025 г.	-	-	5 714	-	-	(5 714)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3 332	-	-	(3 332)	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	9 577	-	-	(9 577)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	1 265	-	-	(1 265)	-	-
	3а 2024 г.	59 398	-	11 038	-	-	(70 436)	-	-
в том числе: Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	1 265	-	-	(1 265)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Недвижимое имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	59 398	-	9 925	-	-	(69 323)	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 114	-	-	(1 114)	-	-

5. Дебиторская задолженность

5.1. 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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	330 125	(12 021)	849 683	510	(324 326)	-	(49 174)	-	855 992	(4 312)
	3а 2024 г.	234 401	-	317 296	-	(221 476)	-	-	(97)	330 125	(12 021)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	3а 2025 г.	5 300	-	4 057	-	(5 262)	-	-	-	4 095	-
	3а 2024 г.	5 781	-	-	-	(482)	-	-	-	5 300	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	311 498	(12 021)	836 614	-	(307 808)	-	(49 174)	-	840 304	(4 312)
	3а 2024 г.	212 768	-	306 701	-	(207 972)	-	-	-	311 498	(12 021)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 005	-	128	-	(866)	-	-	-	267	-
	3а 2024 г.	56	-	1 057	-	(11)	-	-	(97)	1 005	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	2 910	-	3 430	-	(2 602)	-	-	-	3 738	-
	3а 2024 г.	2 881	-	2 361	-	(2 332)	-	-	-	2 910	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	6 896	-	2 567	510	(4 014)	-	-	-	5 959	-
	3а 2024 г.	8 376	-	5 161	-	(6 642)	-	-	-	6 896	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	1 634	-	-	-	(1 309)	-	-	-	325	-
	3а 2024 г.	3 616	-	-	-	(1 982)	-	-	-	1 634	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	128	-	-	-	(11)	-	-	-	118	-
	3а 2024 г.	53	-	76	-	-	-	-	-	128	-
Расчеты по ДМС	3а 2025 г.	746	-	2 859	-	(2 446)	-	-	-	1 159	-
	3а 2024 г.	800	-	1 932	-	(1 986)	-	-	-	746	-
Итого	3а 2025 г.	330 125	(12 021)	849 683	510	(324 326)	-	(49 174)	X	855 992	(4 312)
	3а 2024 г.	234 401	-	317 296	-	(221 476)	-	-	X	330 125	(12 021)

6. Обязательства

6.1. 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	5 156	4 697	-	(5 680)	-	3 732	7 905
	3а 2024 г.	13 526	10 678	-	(6 509)	-	(12 538)	5 156
в том числе: Расчеты по аренде	3а 2025 г.	5 156	4 697	-	(5 680)	-	3 732	7 905
	3а 2024 г.	13 526	10 678	-	(6 509)	-	(12 538)	5 156
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	201 026	562 262	-	(88 040)	-	(3 732)	671 516
	3а 2024 г.	191 929	78 676	-	(82 201)	(13)	12 635	201 026
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2 022	26 984	-	(2 015)	-	-	26 990
	3а 2024 г.	2 468	909	-	(1 452)	-	97	2 022
Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные)	3а 2025 г.	88 512	165 119	-	(82 221)	-	-	171 410
	3а 2024 г.	93 536	53 629	-	(58 642)	(11)	-	88 512
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	4	-	-	-	-	4
	3а 2024 г.	1 993	-	-	(1 991)	(2)	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	2	829	-	(2)	-	-	829
	3а 2024 г.	-	2	-	-	-	-	2
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	12 538	3 193	-	(3 802)	-	(3 732)	8 197
	3а 2024 г.	2 507	-	-	(2 507)	-	12 538	12 538
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	102	78 078	-	-	-	-	78 179
	3а 2024 г.	2 345	24	-	(2 268)	-	-	102
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	14 707	2 568	-	-	-	-	17 275
	3а 2024 г.	9 935	4 772	-	-	-	-	14 707
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	1 633	16 092	-	-	-	-	17 725
	3а 2024 г.	1 192	577	-	(136)	-	-	1 633
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	136 571	-	-	-	-	136 571
	3а 2024 г.	15 194	-	-	(15 194)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	11	-	-	(11)	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	81 510	132 827	-	-	-	-	214 337
	3а 2024 г.	62 748	18 762	-	-	-	-	81 510
Итого	3а 2025 г.	206 182	566 959	-	(93 720)	-	X	679 421
	3а 2024 г.	205 455	89 354	-	(88 710)	(13)	X	206 182

6.2. 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.	150 496	124 379	181 474	13 274	80 127
	За 2024 г.	43 578	191 855	84 301	636	150 496
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	148 628	110 201	172 042	12 458	74 330
	За 2024 г.	42 610	189 092	83 074	-	148 628
Страховые взносы	За 2025 г.	1 868	14 178	9 432	816	5 798
	За 2024 г.	968	2 763	1 226	636	1 868

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	4 767	829	752
в том числе:			
Обеспечительные платежи по аренде	829	829	752
Обеспечительные платежи по исполнению договоров	3 938	-	-

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	15 843	17 288
Затраты на оплату труда	1 391 804	2 480 055
Отчисления на социальные нужды	118 208	33 277
Амортизация	29 268	27 660
Прочие затраты	157 295	112 976
Итого по элементам	1 712 419	2 671 256
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 712 419	2 671 256

Генеральный директор
26 января 2026 г.

С.В.Ожегов