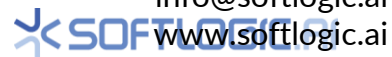


ООО «СОФТЛОДЖИК РУС»

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

(в тысячах рублей, если не указано иное)

129515, Российская Федерация,
город Москва, ул. Кондратюка, 8/II/4
+7 (499) 557-00-45
info@softlogic.ai
www.softlogic.ai



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «СОФТЛОДЖИК РУС»
за 2025 год**

г. Москва

Содержание

1	Общая информация.....	3
	Основные виды деятельности.....	3
	Информация об исполнительных органах.....	4
2	Учетная политика и принципы формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	4
	Учетная политика.....	4
	Изменения в учетной политике, принятые в текущем году.....	4
	Формы бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	4
	События после отчетной даты.....	5
3	Пояснения к статьям бухгалтерского баланса.....	5
4.	Нематериальные активы.....	6
5.	Основные средства.....	10
6.	Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства.....	17
7.	Запасы.....	19
8.	Дебиторская задолженность.....	21
9.	Финансовые вложения.....	22
22 463		24
10.	Денежные средства и денежные эквиваленты.....	24
2 872		24
11.	Прочие оборотные активы.....	24
12.	Капитал.....	25
13.	Займы и кредиты полученные и расходы по займам и кредитам.....	25
14.	Кредиторская задолженность.....	25
15.	Обязательства по аренде.....	27
16.	Оценочные обязательства, условные активы и обязательства.....	28
17.	Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах.....	29
18.	Доходы по обычным видам деятельности.....	30
19.	Прочие доходы и расходы.....	31
20.	Информация о связанных сторонах.....	32
21.	Информация о существенных ошибках.....	33
22.	Информация по сегментам.....	34
24.	Условия осуществления хозяйственной деятельности.....	34

1 Общая информация

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской(финансовой) отчетности (далее - бухгалтерская отчетность) ООО «СОФТЛОДЖИК РУС» за 2025 год, подготовленной в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана руководителем Общества 31 марта 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью «СОФТЛОДЖИК РУС» (сокращенное фирменное название – ООО «СОФТЛОДЖИК РУС» является коммерческой организацией, созданной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Юридический адрес: 129515, Москва г, Кондратьюка ул, дом № 8, Подвал Пом II Ком.

ООО «СОФТЛОДЖИК РУС» (далее - «Общество» или ООО) создано 14 января 2011г., на основании свидетельства о государственной регистрации Федеральной налоговой службы серия 50 № 012236542 от 14.01.2011г ООО внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 11150470000199.

По состоянию на 31.12.2025 долевое участие в уставном капитале Общества распределены между участниками следующим образом:

Участник	Размер доли, руб.	Размер доли, %
Логинов Денис Анатольевич	5 000,00	50%
Чепусов Евгений Николаевич	5 000,00	50%

Среднесписочная численность работающих в Обществе в 2025 г. составила 22 человека, в 2024 г. – 24 человека.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в валюте РФ, стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, пересчитана в рубли.

Курс Центрального банка Российской Федерации по состоянию на 31.12.2025 - дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности) составляет:

Доллар США– 78,2267 рублей

Евро – 92,0938 рублей

Китайский Юань - 11,1592 рублей

Курс на конец предыдущего отчетного периода по состоянию на 31.12.2024 составлял:

Доллар США– 101,6797 рублей

Евро – 106,1028 рублей

Китайский Юань - 13,4272 рублей

Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются:

62.01 - Разработка компьютерного программного обеспечения;

46.51 - Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением.

Общество является ведущим производителем информационно-коммуникационных технологий и оборудования нейросетевого анализа, экосистемы платформы анализа больших данных реального времени, осуществляет разработку и внедрение программно-аппаратных комплексов с использованием искусственного интеллекта, проектирование, комплексную поставку высокотехнологичного оборудования для строительства московского метрополитена, строительно-монтажные и пусконаладочные работы, техническую поддержку и сопровождение

проектов для бизнеса и государственного сектора. Является участниками СРО проектировщиков и строителей.

С 2023 года Общество направило свою основную бизнес-стратегию на производство и продвижение отечественного программного обеспечения с использованием искусственного интеллекта.

Информация об исполнительных органах

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором Логиновым Денисом Анатольевичем.

2 Учетная политика и принципы формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности

Учетная политика

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, другими положениями по бухгалтерскому учету в редакции всех изменений и дополнений, действовавших в течение отчетного периода и на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетной политике, принятые в текущем году

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г. применялись положения учетной политики организации на 2025 г., утвержденной Приказом № 30/12/24 от 30.12.2024.

Формы бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества формируется в соответствии с действующим в Российской Федерации законодательством, регулирующим порядок ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Общество определяет формы бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе образцов, приведенных в приложениях к Федеральному стандарту бухгалтерского учета «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (ФСБУ 4/2023), утвержденному Приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н. При составлении бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним Общество придерживается принятых ею содержания и формы последовательно от одного отчетного периода к другому.

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

В бухгалтерском балансе по каждому числовому показателю данные приводятся по состоянию на отчетную дату, предыдущую отчетную дату, а также отчетную дату, предшествующую предыдущей отчетной дате.

В отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала и отчете о движении денежных средств показатели приводятся за два года – отчетный и предыдущий.

Общество составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность за квартал и год нарастающим итогом с начала отчетного года, при этом квартальная отчетность является промежуточной.

При этом промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется в целях обеспечения информацией только внутренних пользователей Общества.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о финансовых результатах;
- приложений к ним;
- отчета об изменениях капитала;
- отчета о движении денежных средств;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения) состоят из табличной и текстовой частей и включаются расшифровки к отдельным показателям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

В графе «Пояснения» бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах к годовой отчетности указываются номера пунктов Пояснений, в которых раскрывается информация о соответствующих показателях.

Для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности отчетной датой считается последний день отчетного периода. При составлении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности отчетным периодом является календарный год с 1 января по 31 декабря включительно.

Данные представляемой бухгалтерской (финансовой) отчетности приводятся в тысячах рублей без десятичных знаков.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составляется на бумажном носителе и (или) в виде электронного документа, подписанного электронной подписью (годовая отчетность в качестве обязательного экземпляра для представления в ФНС России).

В целях формирования государственного информационного ресурса Общество представляет экземпляр составленной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и аудиторское заключение о ней в виде электронных документов по телекоммуникационным каналам связи в соответствующий налоговый орган. Представляемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность утверждена в порядке, установленном учредительными документами Общества.

Общество предоставляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с учредительными документами участникам Общества. Другим органам исполнительной власти, банкам и иным пользователям бухгалтерская (финансовая) отчетность предоставляется в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, обусловленные фактами хозяйственной деятельности, которые имели место в отчетном периоде, Обществом не выявлены.

У Общества отсутствует информация о существенных событиях, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых оно вело свою деятельность.

3 Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

В соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (ФСБУ 4/2023), утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н, для обеспечения сопоставимости данных были внесены изменения в соответствующие показатели бухгалтерского баланса на 31.12.2024 и 31.12.2023гг:

Наименование строки	Код строки	На 31.12.2024		Сумма изменения	Причины корректировки
		В текущей отчетности	В предыдущей отчетности		
1	2	3	4	5	6
Прочие обязательства	1450	4 170	15 313	-11 143	Представление в бухгалтерской отчетности краткосрочных и долгосрочные активов и обязательств в зависимости от срока погашения.
Прочие кратковременн ые обязательства	1550	0	11 143	11 143	

Наименование строки	Код строки	На 31.12.2023		Сумма изменения	Причины корректировки
		В текущей отчетности	В предыдущей отчетности		
1	2	3	4	5	6
Прочие обязательства	1450	10 442	31 181	-20 739	Представление в бухгалтерской отчетности краткосрочных и долгосрочных активов и обязательств в зависимости от срока погашения.
Прочие кратковременн ые обязательства	1550	0	20 739	20 739	

4. Нематериальные активы

Учетная политика

В составе нематериальных активов учитываются активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п.4 Федерального стандарта бухгалтерского учета «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022), утвержденного приказом Минфина России от 30.05.2022 №86н.

Объект нематериальных активов при признании в бухгалтерском учете оценивается по первоначальной стоимости, представляющей собой общую сумму связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до его признания. После признания нематериальные активы оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Нематериальные активы стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в бухгалтерском учете на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» до момента завершения капитальных вложений. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

Затраты Общества, связанные с созданием средств индивидуализации, созданных собственными силами, признаются расходами периода, в котором они понесены.

Затраты, связанные с выполнением НИОКР, относящиеся к стадии исследований, а также затраты, которые Общество не может однозначно классифицировать как затраты, относящиеся к стадии исследований, или затраты, относящиеся к стадии разработок, признаются расходами периода.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости.

Ликвидационная стоимость объекта нематериального актива принимается равной нулю за исключением случаев, указанных в п.36 Федерального стандарта бухгалтерского учета «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022), утвержденного приказом Минфина России от 30.05.2022 №86н.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется при признании объектов в бухгалтерском учете исходя из:

- срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;
- срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности;
- ожидаемого периода использования актива с учетом намерений Общества в отношении использования такого объекта;
- других факторов, влияющих на использование объекта нематериальных активов организацией.

Начисление амортизации по нематериальным активам производится линейным способом.

Проверка на обесценение нематериальных активов, а также определение сумм обесценения и сумм восстановления убытка от обесценения осуществляются в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Проверка на обесценение осуществляется при наличии признаков обесценения.

После признания убытка от обесценения или восстановления убытка от обесценения нематериального актива ежемесячная сумма амортизации определяется как отношение разности между его сформированной балансовой стоимостью (с учетом признанного / восстановленного убытка от обесценения) и ликвидационной стоимостью (при наличии) к величине оставшегося срока его полезного использования.

В бухгалтерском балансе Общества нематериальные активы отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную (фактическую) стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Признаков обесценения нематериальных активов в 25025, 2024 гг. Обществом выявлено не было.

Капитальные вложения в нематериальные активы

Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями в объекты нематериальных активов понимаются определяемые в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н, затраты Общества на приобретение, создание, улучшение объектов нематериальных активов.

К капитальным вложениям в объекты нематериальных активов, относятся, в частности, затраты на:

- приобретение исключительных прав, прав в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование таких прав, на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, предназначенные для использования непосредственно в качестве объектов нематериальных активов;
- создание объектов нематериальных активов, в том числе в результате выполнения научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ (НИОКР), относящихся к стадии разработок;
- улучшение объектов нематериальных активов, связанное с улучшением (повышением) первоначально принятых нормативных показателей функционирования таких объектов;
- приобретение (в частности, получение, продление, переоформление, подтверждение) прав на осуществление отдельных видов деятельности согласно специальному разрешению (лицензии).

Капитальные вложения в объекты нематериальных активов признаются в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов нематериальных активов. Затратами считается выбытие (уменьшение) активов Общества или возникновение (увеличение) ее обязательств, связанных с осуществлением капитальных вложений в объекты нематериальных активов.

Капитальные вложения признаются по мере осуществления фактических затрат, в отношении которых соблюдаются условия, установленные п.п.6-9 Федерального стандарта бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.

Единицей учета капитальных вложений в объекты нематериальных активов является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый объект нематериальных активов.

В капитальные вложения не включаются затраты, поименованные в п.16 Федерального стандарта бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.

Объекты нематериальных активов, по которым не закончены капитальные вложения, но фактически эксплуатируемые, отражаются в бухгалтерском учете с обособлением на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы», в бухгалтерском балансе в разделе «Внеоборотные активы» по статье «Нематериальные активы» по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, признанную на отчетную дату, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и признанного в отношении них обесценения.

Капитальные вложения в объекты нематериальных активов по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются нематериальными активами на основании первичного учетного документа согласно документообороту Общества.

Капитальные вложения, которые выбывают или не способны приносить Обществу экономические выгоды в будущем, списываются с бухгалтерского учета.

Пояснения к статье «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса раскрыты в таблицах 1-4:

Таблица 1

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование	На начало года	Изменения за период	На конец периода
--------------	----------------	---------------------	------------------

ООО «СОФТЛОДЖИК РУС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

показатель	Период	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	поступило	списано		амортизация	обесценения	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения
					первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения			первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизации	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	99 746	(36 669)	-	(458)	458	(16 578)	-	-	-	-	-	99 289	(52 789)
	За 2024 г.	99 746	(19 634)	-	-	-	(17 036)	-	-	-	-	-	99 746	(36 669)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	96 924	(33 846)	-	(135)	135	(16 578)	-	-	-	-	-	96 789	(50 289)
	За 2024 г.	96 924	(17 134)	-	-	-	(16 713)	-	-	-	-	-	96 924	(33 846)
из них исключительные права	За 2025 г.	90 989	(27 912)	-	-	-	(16 578)	-	-	-	-	-	90 989	(44 489)
	За 2024 г.	90 989	(11 334)	-	-	-	(16 578)	-	-	-	-	-	90 989	(27 912)
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	323	(323)	-	(323)	323	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	323	-	-	-	-	(323)	-	-	-	-	-	323	(323)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	2 500	(2 500)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 500	(2 500)
	За 2024 г.	2 500	(2 500)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 500	(2 500)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 2

Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	поступило	списано		амортизация	обесценения	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения		
Нематериальные активы, созданные организацией всего	За 2025 г.	68 492	(19 979)	-	-	-	(12 937)	-	-	-	-	-	68 492	(32 916)
	За 2024 г.	68 492	(7 042)	-	-	-	(12 937)	-	-	-	-	-	68 492	(19 979)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	68 492	(19 979)	-	-	-	(12 937)	-	-	-	-	-	68 492	(32 916)
	За 2024 г.	68 492	(7 042)	-	-	-	(12 937)	-	-	-	-	-	68 492	(19 979)
из них исключительные права	За 2025 г.	68 492	(19 979)	-	-	-	(12 937)	-	-	-	-	-	68 492	(32 916)
	За 2024 г.	68 492	(7 042)	-	-	-	(12 937)	-	-	-	-	-	68 492	(19 979)

Таблица 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	46 499	63 077	79 722
в том числе:			
Программы ЭВМ	46 499	63 077	79 399
из них созданные организацией	35 576	48 513	61 450
Лицензии и разрешения	-	-	323
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы	-	-	-
всего	-	-	-

Таблица 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	За 2025 г.	56 714	-	44 027	-	-	-	100 741	-
всего	За 2024 г.	15 333	-	41 381	-	-	-	56 714	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	56 714	-	44 027	-	-	-	100 741	-
	За 2024 г.	15 333	-	41 381	-	-	-	56 714	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Общество в рамках соблюдения требований ФСБУ 14/2022 провело проверку (пересмотр) элементов амортизации нематериальных активов: срока полезного использования и ликвидационной стоимости – по состоянию на 31.12.2025 г., в результате которой были пересмотрены элементы амортизации «срок полезного использования и ликвидационная стоимость» нематериальных активов, в 2024 г. элементы амортизации нематериальных активов не пересматривались.

5. Основные средства*Учетная политика*

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно признаками, установленными п.4 Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н. При этом затраты на приобретение, создание активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными в п.4 Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н, и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, признаются расходами периода, в котором они понесены.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект. В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Если по договору Обществом-арендатор вправе произвести неотделимые улучшения объекта с компенсацией их стоимости арендодателем, амортизация улучшений производится арендодателем. При

этом учет затрат, связанных с модернизацией и реконструкцией объекта основных средств, ведется Обществом-арендатором в порядке, установленном для учета капитальных вложений.

При этом в случае, если договор аренды не содержит положения о том, что стоимость улучшений компенсируется арендодателем, и Общество-арендатор не имеет права на компенсацию, капитальные вложения в арендованные объекты основных средств учитываются в бухгалтерском учете Общества-арендатора.

После признания основные средства (включая инвестиционную недвижимость) оцениваются Обществом в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом при их признании в бухгалтерском учете исходя из:

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства Общества в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

В конце каждого отчетного года Обществом проверяются элементы амортизации (срок полезного использования, ликвидационную стоимость и способ начисления амортизации) объектов основных средств на соответствие условиям их использования. По результатам такой проверки принимается решение об изменении, при необходимости, соответствующих элементов амортизации.

Вышеуказанная проверка проводится также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации, в частности, при необходимости может пересматриваться срок полезного использования по объекту основных средств, по которому в результате проведенной реконструкции или модернизации имело место улучшение (повышение) первоначально принятых нормативных показателей функционирования данного объекта.

Изменение способа начисления амортизации возможно в случае изменения распределения во времени ожидаемых к получению будущих экономических выгод от использования основных средств.

Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете Общества как изменения оценочных значений (перспективно).

Информация о сроках полезного использования в разрезе групп основных средств:

Группы основных средств	Срок полезного использования, мес.
Офисное оборудование	25-121
Производственный и хозяйственный инвентарь	37 - 61
Машины и оборудование (кроме офисного)	61 - 85

Начисление амортизации основных средств производится Обществом линейным способом.

Ежемесячная сумма амортизации объектов основных средств определяется как отношение разницы между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования, выраженного в месяцах.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств определяется при признании его в бухгалтерском учете. При этом ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

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

В случае принятия Обществом решения о продаже объекта основных средств, задокументированного в установленном порядке, его ликвидационная стоимость может быть пересмотрена (за исключением случаев отнесения их в состав долгосрочных активов к продаже) и установлена исходя из планируемой

цены продажи после вычета предполагаемых затрат на продажу на основании имеющихся документов (отчета об оценке, договора купли-продажи и др.).

Фактические затраты на ремонт объектов основных средств включаются в расходы в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением существенных затрат на ремонт объектов основных средств.

К существенным затратам на ремонт объектов основных средств относятся затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания и иные аналогичные мероприятия, если такие мероприятия являются необходимыми условиями их дальнейшей эксплуатации и производятся с частотой с частотой, превышающей 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 10% от первоначальной стоимости основного средства.

Объекты основных средств, которые выбывают или не способны приносить Обществу экономические выгоды в будущем, подлежат списанию с бухгалтерского учета.

Капитальные вложения в основные средства

Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями в основные средства понимаются определяемые в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н, затраты Общества на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Капитальные вложения в основные средства признаются в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. Затратами считается выбытие (уменьшение) активов Общества или возникновение (увеличение) ее обязательств, связанных с осуществлением капитальных вложений в основные средства.

Капитальные вложения признаются по мере осуществления фактических затрат, в отношении которых соблюдаются условия, установленные п.п.6-9 Федерального стандарта бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.

Единицей учета капитальных в основных средства вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств.

Если приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств классифицирован в качестве инвестиционной недвижимости, то капитальные вложения, относящиеся к такому объекту, учитываются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» обособленно.

В капитальные вложения не включаются затраты, поименованные в п.16 Федерального стандарта бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.

Капитальные вложения в основные средства по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами на основании первичного учетного документа согласно документообороту Общества.

Капитальные вложения, которые выбывают или не способны приносить Обществу экономические выгоды в будущем, списываются с бухгалтерского учета.

Право пользования активом

В бухгалтерском учете Общества-арендатора признаются право пользования активом (далее по тексту – ППА) по фактической стоимости и обязательство по аренде по стоимости будущих арендных платежей. Учета ППА осуществляется на отдельном субсчете к счету 01 «Основные средства» обособленно от других активов. Стоимость ППА погашается посредством начисления амортизации по кредиту отдельного субсчета к счету 02 «Амортизация основных средств» в течение срока полезного использования.

Фактическая стоимость ППА включает:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затраты Общества-арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- величину подлежащего исполнению Обществом-арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды,

восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Фактическая стоимость ППА пересматривается Обществом в случаях:

- изменения условий договора аренды (например, изменение количества предметов аренды; срока окончания аренды и др.);
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Обесценение

Проверка основных средств, ППА и капитальных вложений на обесценение, а также определение сумм обесценения и сумм восстановления убытка от обесценения осуществляются в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Проверка на обесценение осуществляется при наличии признаков обесценения.

После признания убытка от обесценения или восстановления убытка от обесценения основного средства, ППА ежемесячная сумма амортизации определяется как отношение разности между его сформированной балансовой стоимостью (с учетом признанного / восстановленного убытка от обесценения) и ликвидационной стоимостью (при наличии) к величине оставшегося срока полезного использования.

В бухгалтерском балансе Общества основные средства, ППА и капитальные вложения отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную (фактическую) стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Признаков обесценения основных средств, ППА и капитальных вложений в 2025, 2024 гг. Обществом выявлено не было.

Обществом признан убыток от обесценения основных средств, ППА и капитальных вложений в

Пояснения (расшифровки) к статье «Основные средства» бухгалтерского баланса раскрыты в таблицах 5-8:

Таблица 5

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	
					первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизации	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	63 976	(44 412)	6 121	(44 952)	25 756	(2 432)	-	-	-	-	-	40 752	(25 464)	
	За 2024 г.	51 606	(32 538)	915	(2 731)	1 978	(4 892)	-	-	-	-	-	63 976	(44 412)	

ООО «СОФТЛОДЖИК РУС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

В том числе: Здания	За 2025 г.	12 497	(12 497)	-	(11 581)	11 581	-	-	-	-	-	-	917	(917)
	За 2024 г.	12 497	(9 866)	-	-	-	(2 631)	-	-	-	-	-	12 497	(12 497)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	572	(315)	171	-	-	(147)	-	-	-	-	-	742	(463)
	За 2024 г.	655	(248)	-	(83)	81	(148)	-	-	-	-	-	572	(315)
Офисное оборудование	За 2025 г.	6 677	(4 010)	575	-	-	(2 041)	-	-	-	-	-	7 251	(6 051)
	За 2024 г.	7 730	(3 796)	915	(1 968)	1 639	(1 853)	-	-	-	-	-	6 677	(4 010)
Транспортные средства	За 2025 г.	42 016	(26 604)	-	(33 371)	14 175	-	-	-	-	-	-	24 880	(16 805)
	За 2024 г.	27 829	(17 644)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42 016	(26 604)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	2 214	(985)	-	-	-	(243)	-	-	-	-	-	2 214	(1 229)
	За 2024 г.	2 894	(983)	-	(680)	258	(260)	-	-	-	-	-	2 214	(985)
Программно-аппаратные комплексы в аренде	За 2025 г.	-	-	629	-	-	(27)	-	-	-	-	-	629	(27)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	4 747	-	-	-	-	-	-	-	-	4 747	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 6

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		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	39 381	(16 036)	4 461	(11 392)	11 362	(6 230)	-	-	-	16 214	(6 528)
	За 2024 г.	49 058	(13 143)	5 890	(1 380)	216	(12 069)	-	-	-	39 381	(16 036)
в том числе: Здания	За 2025 г.	15 640	(10 201)	4 461	(11 362)	11 362	(4 574)	-	-	-	8 739	(3 413)
	За 2024 г.	11 131	(119)	5 890	(1 380)	216	(10 298)	-	-	-	15 640	(10 201)
Транспортные средства	За 2025 г.	23 740	(5 835)	-	(30)	-	(1 656)	-	-	-	7 475	(3 115)
	За 2024 г.	37 927	(13 024)	-	-	-	(1 771)	-	-	-	23 740	(5 835)

Таблица 7

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На декабрь 2025 г.	На декабрь 2024 г.	На декабрь 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	25 577	42 909	67 074
в том числе: Здания	5 326	5 439	13 643
Машины и оборудование (кроме офисного)	280	257	407
Офисное оборудование	1 201	2 667	3 934
Транспортные средства	12 436	33 317	47 179
Производственный и хозяйственный инвентарь	985	1 229	1 911
Другие виды основных средств	4 747	-	-
Программно-аппаратные комплексы в аренде	602	-	-
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			

Таблица 8

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.	-	-	6 121	-	(4 747)	(1 374)	-	-
	За 2024 г.	134	-	2 295	-	(134)	(2 295)	-	-
в том числе: Товары	За 2025 г.	-	-	5 376	-	(4 747)	(629)	-	-
	За 2024 г.	-	-	534	-	-	(534)	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	575	-	-	(575)	-	-
	За 2024 г.	134	-	187	-	(134)	(187)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	171	-	-	(171)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 380	-	-	(1 380)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	193	-	-	(193)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств всего	За 2025 г.	-	-	4 747	-	-	(4 747)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Сервер мониторинга	За 2025 г.	-	-	4 747	-	-	(4 747)	-	-

подсистем Базовой станции	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Общество в рамках соблюдения требований ФСБУ 6/2020 провело проверку (пересмотр) элементов амортизации основных средств: срока полезного использования и ликвидационной стоимости – по состоянию на 31.12.2025 г., в результате которой были пересмотрены элементы амортизации «срок полезного использования и ликвидационная стоимость» основных средств, в 2024 г. элементы амортизации основных средств не пересматривались.

6. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

Учетная политика

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется Обществом в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденного Приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе Общества балансовым методом.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и отраженная в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (убытка), является условным расходом (условным доходом) по налогу на прибыль.

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль равняется величине, определяемой как произведение бухгалтерской прибыли, сформированной в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль по правилам, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Текущий налог на прибыль и отложенный налог на прибыль отражаются в отчете о финансовых результатах по отдельным строкам.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	-56 498	19 008
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	14 125	-3 801
Постоянный налоговый расход (ПНР)	- 6 605	-3 568

Изменение отложенного налога		1 213
Отложенный налог на прибыль	7 520	
Текущий налог на прибыль		- 6 156

Основные составляющие вычитаемых временных разниц и соответствующих им отложенных налоговых активов, возникших (признанных) в 2025 и 2024 гг. представлены в таблице 9:

Таблица 9

Основные составляющие вычитаемых временных разниц и отложенных налоговых активов

Отложенные налоговые активы (ОНА)	Налоговая база		Налоговый эффект	
	2025 г.	2024 г.	2025 г.	2024 г.
1	2	3	4	5
Остаток на начало:	8 420	9 831		
Поступления ОНА:	23 931	13 266		
Внеоборотные активы	49	47		
Дебиторская задолженность	66	87		
Доходы будущих периодов		70		
Нематериальные активы				
Основные средства		912		
Оценочные обязательства и резервы		348		
Расходы будущих периодов	4	793		
Резервы сомнительных долгов				
Убыток текущего периода	16 248	11 009		
Убытки прошлых лет	6 930			
Арендные обязательства	634			
Выбытие ОНА:		14 677		
Внеоборотные активы	18	143		
Дебиторская задолженность	87			
Доходы будущих периодов	70	35		
Нематериальные активы	34	1		
Основные средства	2 279			
Оценочные обязательства и резервы	60			
Расходы будущих периодов	794	813		
Резервы сомнительных долгов		132		
Убыток текущего периода	16 248	11 009		
Арендные обязательства	2 598	2 544		
Остаток на конец	22 188	8 420		
Итого изменение ОНА за период:	х	х	1 743	-1 411

Основные составляющие налогооблагаемых временных разниц и соответствующих им отложенных налоговых обязательств, возникших (признанных) в 2025 и 2024 гг. представлены в таблице 10:

Таблица 10

Основные составляющие налогооблагаемых временных разниц и отложенных налоговых обязательств

Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	Налоговая база		Налоговый эффект	
	2025 г.	2024 г.	2025 г.	2024 г.
1	2	3	4	5
Остаток на начало:	14 433	13 428		

Поступления ОНО:	905	2 540		
Внеоборотные активы	39	767		
Доходные вложения в материальные ценности	82			
Доходы будущих периодов		154		
Нематериальные активы				
Основные средства	648	1 364		
Расходы будущих периодов	47	79		
Резервы сомнительных долгов				
Товары		78		
Товары отгруженные		98		
Проценты по обязательствам	89			
Выбытие ОНО:	6 682	1 535		
Внеоборотные активы		143		
Доходы будущих периодов	154			
Курсовые разницы по расчетам в у.е.				
Нематериальные активы		92		
Основные средства	5 996	1 041		
Расходы будущих периодов	79			
Резервы сомнительных долгов		46		
Товары	348	78		
Товары отгруженные	98			
Проценты по обязательствам	7	135		
Остаток на конец	8 656	14 433		
Итого изменение ОНО за период:	x	x	-5 777	1 005

7. Запасы

Учетная политика

Запасы принимаются Обществом к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости исходя из способа их поступления в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н.

Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н, не применяется Обществом в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

При отпуске или ином выбытии запасов, в т.ч. для управленческих нужд, их оценка производится по средней себестоимости. Расчет средней себестоимости производится по каждой номенклатуре материалов путем деления общей себестоимости каждой номенклатуры материалов на их количество, складывающихся, соответственно, из себестоимости и количества номенклатуры материалов по остатку на начало месяца и по поступившим материалам этой же номенклатуры в течение месяца (отчетного периода).

Изменение способов оценки запасов не производилось.

У Общества отсутствуют запасы, переданные в залог.

Общество ежегодно осуществляет проверку стоимости запасов на предмет их обесценения.

Признаками обесценения запасов могут быть, в частности моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынка сбыта запасов и др.

Резерв под обесценение запасов создается на величину обесценения запасов, которая рассчитывается как разница между чистой стоимостью продажи и фактической себестоимостью запасов, если последняя выше чистой стоимости продажи, с отнесением на расходы периода. При этом 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).

Пояснения (расшифровки) к статье «Запасы» бухгалтерского баланса раскрыты в таблице 11:

Таблица 11

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.	163 337	-	100 821	(188 066)	-	-	X	X	76 092	-
	За 2024 г.	138 187	-	402 309	(377 159)	-	-	X	X	163 337	-
В том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	2 029	-	3 849	(2 190)	-	-	(2 121)	-	1 568	-
	За 2024 г.	3 230	-	8 123	(7 607)	-	-	(1 716)	-	2 029	-
Товары	За 2025 г.	161 303	-	74 662	(159 229)	-	-	(2 212)	-	74 523	-
	За 2024 г.	134 942	-	273 714	(243 468)	-	-	(3 884)	-	161 303	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	4	-	-	(3)	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	16	-	-	(12)	-	-	-	-	4	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	22 310	(26 643)	-	-	4 333	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	120 472	(126 072)	-	-	5 600	-	-	-

8. Дебиторская задолженность*Учетная политика*

Общество ежеквартально осуществляет проверку дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва сомнительных долгов.

Резервы сомнительных долгов признаются в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Пояснения (расшифровки) к статье «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса раскрыты в таблице 12:

Таблица 12

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 хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность всего	За 2025 г.	100 565	(1)	63 912	-	(143 327)	(392)	(13)	-	20 759	(2)
	За 2024 г.	48 030	(426)	90 592	-	(38 057)	-	(1 544)	-	100 565	(1)
В том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	50 351	-	1 768	-	(43 290)	-	-	-	8 829	-
	За 2024 г.	40 411	-	40 083	-	(30 143)	-	-	-	50 351	-

ООО «СОФТЛОДЖИК РУС»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	41 680	(1)	58 285	-	(92 412)	-	(13)	-	7 553	(2)
	За 2024 г.	3 416	(426)	41 283	-	(3 019)	-	(1 544)	-	41 680	(1)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	661	-	3 556	-	(248)	(392)	-	-	3 577	-
	За 2024 г.	754	-	1 375	-	(1 468)	-	-	-	661	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	5 825	-	-	-	(5 729)	-	-	-	96	-
	За 2024 г.	8	-	5 817	-	-	-	-	-	5 825	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 199	-	-	-	(3 199)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	430	-	-	-	(430)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	66	-	416	-	(52)	-	-	-	430	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	1 316	-	-	-	(916)	-	-	-	400	-
	За 2024 г.	-	-	1 316	-	-	-	-	-	1 316	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	302	-	303	-	(302)	-	-	-	303	-
	За 2024 г.	176	-	302	-	(176)	-	-	-	302	-
Итого	За 2025 г.	100 565	(1)	63 912	-	(143 327)	(392)	(13)	X	20 759	(2)
	За 2024 г.	48 030	(426)	90 592	-	(38 057)	-	(1 544)	X	100 565	(1)

9. Финансовые вложения
Учетная политика

Финансовые вложения при их принятии к бухгалтерскому учету оцениваются по фактическим затратам. В последующем финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, отражаются в

бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости, финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, не переоцениваются, но производится их проверка на обесценение.

Единицей учета финансовых вложений является:

- по займам – заем, предоставленный по одному договору;
- по депозитным вкладам – вклад по одному договору;
- по приобретенным правам требования (дебиторской задолженности) – сумма дебиторской задолженности, приобретенной по каждому договору уступки прав требования.

Пояснения (расшифровки) к статьям «Финансовые вложения» и «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса раскрыты в таблице 13:

Таблица 13

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 и/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.	22 463	-	-	(22 463)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7 811	-	23 811	(9 159)	-	-	-	-	22 463	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	21 500	-	-	(21 500)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5 500	-	21 500	(5 500)	-	-	-	-	21 500	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	963	-	-	(963)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 311	-	2 311	(3 659)	-	-	-	-	963	-
Итого	За 2025 г.	22 463	-	-	(22 463)	-	-	-	-	-	-

	За 202 4 г.	7 811	-	23 81 1	(9 159)	-	-	-	-	22 463	-
--	-------------------	-------	---	------------	---------	---	---	---	---	--------	---

10. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о составе денежных средств приведена в таблице 14:

Таблица 14

Состав денежных средств

Наименование показателя	На 31 декабря		
	2025 г.	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4
Денежные средства, всего:	912	822	2 872
<i>в том числе:</i>	х	х	х
Наличные денежные средства в кассе		143	420
Расчетные счета	912	679	2 452
Денежные эквиваленты, всего:	0	0	0
<i>в том числе:</i>	х	х	х
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса)	912	822	2 872
Строка 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода» отчета о движении денежных средств	912	822	2 872

11. Прочие оборотные активы

В состав «Прочие оборотные активы» включены активы, не нашедшие отражения в других статьях оборотных активов:

- Неисключительные лицензии, подписки на сервисы, погашение стоимости которых происходит в течение года после отчетной даты
- Недостачи и потери от порчи ценностей

Пояснения (расшифровки) к статье «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса раскрыты в таблице 15:

Таблица 15

Состав прочих оборотных активов

Наименование показателя	На 31 декабря		
	2025 г.	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4
Расходы будущих периодов	288	2 030	3 728
Недостачи и потери	31	31	
НДС, начисленный по отгрузке		280	176
Итого:	319	2 341	3 904

12. Капитал*Информация об уставном капитале Общества отражена в таблице 16:*

Таблица 16:

	Кол-во ОС	Уставный капитал (тыс. руб.)
На 31 декабря 2025 г.	1 шт.	10
Ноутбук Lenovo ThinkPad R500	-	-
На 31 декабря 2024 г.	1 шт.	10
Ноутбук Lenovo ThinkPad R500	-	-
На 31 декабря 2023 г.	1 шт.	10

13. Займы и кредиты полученные и расходы по займам и кредитам*Учетная политика*

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, учитываются Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 №107н.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Дополнительные расходы, связанные с получением займов и кредитов, отражаются Обществом в составе прочих расходов.

Пояснения (расшифровки) к статьям «Заемные средства» бухгалтерского баланса раскрыты в таблицах 17-18:

Таблица 17

Сроки погашения кредитов и займов

Сумма	Срок погашения	Процентная ставка, %
1	2	3
По состоянию на 31.12.2025:	х	х
74 698	Июнь 2026	25,6
40 000	Август 2026	б/п
14 515	Апрель 2026	4,5
По состоянию на 31.12.2024:	х	х
95 806	Июль 2025	25,6
По состоянию на 31.12.2023:	х	х

Таблица 18

Сумма признанных процентов по кредитам и займам

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3
Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов	0	0
Суммы расходов по займам, включенные в прочие расходы	720	725
Итого процентов:	720	725

14. Кредиторская задолженность*Учетная политика*

Списание кредиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, производится по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и

приказа (распоряжения) руководителя Общества. Суммы списанной кредиторской задолженности относятся на финансовые результаты Общества.

Пояснения (расшифровки) к статье «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса раскрыты в таблице 19:

Таблица 19

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	За 2025 г.	4 170	1 127	-	(3 154)	-	-	2 143
всего	За 2024 г.	10 442	-	-	(6 272)	-	-	4 170
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	4 170	1 127	-	(3 154)	-	-	2 143
	За 2024 г.	10 442	-	-	(6 272)	-	-	4 170
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	320 532	109 188	-	(234 004)	-	-	192 716
	За 2024 г.	219 833	254 469	-	(152 923)	(847)	-	320 532
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	157 764	38 741	-	(153 203)	-	-	43 302
	За 2024 г.	111 518	113 678	-	(66 585)	(847)	-	157 764
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	44 669	179	-	(44 847)	-	-	1
	За 2024 г.	72 645	40 678	-	(68 654)	-	-	44 669
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10	-	-	(10)	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	11 143	1 100	-	(7 258)	-	-	4 985
	За 2024 г.	20 739	-	-	(9 596)	-	-	11 143
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	95 806	-	-	(21 108)	-	-	74 698
	За 2024 г.	-	95 806	-	-	-	-	95 806
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	54 515	-	-	-	-	54 515

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	725	248	-	(253)	-	-	720
	За 2024 г.	-	725	-	-	-	-	725
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	892	-	-	(596)	-	-	296
	За 2024 г.	2 197	2	-	(1 307)	-	-	892
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	198	13 942	-	-	-	-	14 140
	За 2024 г.	6 741	-	-	(6 543)	-	-	198
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	7	405	-	-	-	-	412
	За 2024 г.	-	7	-	-	-	-	7
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 873	-	-	(1 073)	-	-	800
	За 2024 г.	2 098	-	-	(225)	-	-	1 873
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	5 497	-	-	(3 719)	-	-	1 778
	За 2024 г.	2 828	2 669	-	-	-	-	5 497
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	278	58	-	(267)	-	-	69
	За 2024 г.	3	278	-	(3)	-	-	278
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	1 680	-	-	(1 680)	-	-	-
	За 2024 г.	1 054	626	-	-	-	-	1 680
Итого	За 2025 г.	324 702	110 315	-	(237 158)	-	X	194 859
	За 2024 г.	230 275	254 469	-	(159 195)	(847)	X	324 702

15. Обязательства по аренде*Учетная политика*

Обязательство по аренде учитывается Обществом на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Обязательство по аренде первоначально оценивается Обществом как сумма стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется Обществом 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. При этом в случае если указанная ставка не может быть определена таким образом, применяется ставка, по которой Общество-арендатор привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Начисление процентов в бухгалтерском учете производится Обществом на ежемесячной основе.

Величина обязательства по аренде пересматривается Обществом в случаях:

- изменения условий договора аренды (например, изменение количества предметов аренды; срока окончания аренды и др.);
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Пояснения (расшифровки) к статьям «Обязательства по аренде» бухгалтерского баланса раскрыты в таблице 20-21:

Таблица 20:

Обязательство по аренде, сроком погашение в течение 12 месяцев после отчетной даты:

Наименование показателя	На 31 декабря		
	2025 г.	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4
Обязательство по аренде офисных/складских помещений	2 606	3 938	2 575
Обязательство по аренде транспортных средств	2 379	10 639	26 031
Итого по строке 1520 бухгалтерского баланса:	4 985	14 297	28 606

Таблица 21:

Обязательство по аренде, сроком погашение в после 12 месяцев после отчетной даты:

Наименование показателя	На 31 декабря		
	2025 г.	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4
Обязательство по аренде офисных/складских помещений	2 143	1 016	2 575
Обязательство по аренде транспортных средств			
Итого по строке 1450 бухгалтерского баланса:	2 143	1 016	2 575

16. Оценочные обязательства, условные активы и обязательства

Учетная политика

Общество признает оценочные обязательства, раскрывает условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 №167н.

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.

Ожидается, что остаток оценочного обязательства по оплате отпусков на 31 декабря 2025 г. будет использован в 2026 году.

Пояснения (расшифровки) к статьям «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса раскрыты в таблице 22:

Таблица 22:

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.	3 630	5 521	5 355	408	3 389
	За 2024 г.	2 797	7 343	6 489	21	3 630
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	3 630	5 521	5 355	408	3 389
	За 2024 г.	2 797	7 343	6 489	21	3 630

По состоянию на 31.12.2025 и на 31.12.2024 гг. Общество не выступает и не выступало в судах различных инстанций в качестве ответчика.

Обеспечения, выданные по своим обязательствам или обязательствам других организаций, а также полученные от третьих лиц, по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 гг. приведены в таблице 23:

Таблица 23:

Обеспечения обязательств в рамках исполнения контрактов

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	1 990	40 686	105 000
в том числе:			
АО БАНК ИНГО	950	-	-
БАНК УРАЛСИБ ПАО	848	686	-
АЛЬФА-БАНК АО	192	40 000	40 000
ПРОМСВЯЗЬБАНК ПАО	-	-	65 000
Выданные - всего	58	-	-
в том числе:			
ВЛАДАДМТЕХНАДЗОР	58	-	-

По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 гг. Обществом не выявлены существенные условные обязательства, исполнение которых способно оказать негативное влияние на финансовые результаты деятельности Общества.

По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 гг. Обществом не выявлены существенные условные активы, поступление экономических выгод по которым является вероятным.

17. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

В соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (ФСБУ 4/2023), утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 №106н, при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г. для обеспечения сопоставимости данных были внесены изменения в соответствующие показатели отчета о финансовых результатах за 2024 г.:

Наименование строки	Код строки	Данные за 2024 г.		Сумма изменения	Причины корректировки
		В текущей отчетности	В предыдущей отчетности		
1	2	3	4	5	6
Прочие доходы	2340	1 631	6 175	- 4 544	Свернутое отражение показателей прочих доходов и прочих расходов, связанные с или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни*
Прочие расходы	2350	(13 837)	(18 381)	4 544	

*Факты хозяйственной жизни, подлежащие свернутому отражению согласно п.28 4/2023:

-Курсовые разницы;

-Резервы по сомнительным долгам;

-Исправительные записи по операциям прошлых лет.

18. Доходы по обычным видам деятельности

Учетная политика

Учет доходов и расходов осуществляется Обществом в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 №32н, и Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 №33н, соответственно.

Для целей бухгалтерского учета Общество признает доходами от обычных видов деятельности выручку от реализации программных продуктов и выполнением работ/оказанием услуг, связанных с ИТ деятельностью и оптовой торговле покупными товарами.

Выручка принимается к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Коммерческие расходы, учитываемые в аналитическом учете на счете бухгалтерского учета 44 «Расходы на продажу», по итогам месяца полностью списываются на счет бухгалтерского учета 90 «Продажи».

Расходы на продажу по товарам (продукции) (транспортно-заготовительные расходы) распределяются Обществом между проданными в течение месяца товарами (продукцией) и остатком не проданных к концу месяца товаров.

Состав выручки (доходов по обычным видам деятельности) представлен в таблице 24:

Таблица 24

Состав выручки, без НДС

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3
Выручка, всего:	309 005	620 546
<i>в том числе:</i>	<i>х</i>	<i>х</i>
Реализация программных продуктов и выполнение работ/оказание услуг, связанных с ИТ деятельностью	27 332	78 266
Оптовая торговля покупными товарами	542 280	281 673

Исполнение договоров, по которым Обществом была признана выручка, неденежными средствами в 2025 и 2024 гг. не производилось.

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности, отраженных в отчете о финансовых результатах, с их группировкой по элементам приведена в таблице 25:

Таблица 25:

Расходы по видам	2025	2024
1. Себестоимость продаж, включая:	185 244	367 546
Себестоимость покупных товаров	158 601	241 479
Прочие прямые расходы (амортизация НМА, лицензии и сертификаты, материальные расходы, аренда, услуги доставки, сборки, установки, прочие услуги)	26 643	126 067
2. Коммерческие расходы, включая:	151 208	216 731
Амортизация основных средств и нематериальных активов	20 731	23 698
Аренда офисных и складских помещений	11 620	15 260
Аренда виртуальной ИТ инфраструктуры	6 728	7 130
Квалифицированные услуги (юр., бух., аудит, информационно-консультационные, поиск персонала)	3 313	480
Расходы на рекламу и маркетинг	4 385	15 861
Электронные подписки и сервисы, право пользования ПО и пр. ИТ ресурсы	5 042	2 932
Техническая поддержка серверного оборудования	10 000	
Оплата труда	67 531	113 164
Страховые взносы с ФОТ	11 293	17 821
Расходы на содержание офиса (интернет, телефония, доставка, материальные расходы, канцелярия и пр.)	3 045	3 223
Содержание служебного транспорта	3 274	5 902
СРО и сертификация	1 000	1 783
Расходы на персонал (фитнес, ДМС и пр.)		2 478
Расходы на выпуск банковских гарантий (в рамках исполнения контрактов)	425	3 542
Прочие расходы	2 821	3 457

19. Прочие доходы и расходы*Учетная политика*

Согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (ФСБУ 4/2023), утвержденному Приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н, в отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода) фактами хозяйственной жизни, зачитываются, за исключением случаев, когда:

- раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности;
- иной порядок представления показателей таких доходов и расходов установлен федеральными или отраслевыми стандартами.

Пояснения (расшифровки) к статьям «Прочие доходы» и «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах раскрыты в следующих таблицах:

Таблица 26:

Прочие доходы (без НДС)

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3
Прочие доходы, всего:	3 062	1 631
<i>в том числе:</i>	x	x

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3
Отчисления в оценочные резервы (свернуто)	407	446
Реализация и ликвидация внеоборотных активов (свернуто)	1 138	
Иная операционная деятельность	63	1 185
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях (свернуто)	1 454	

Таблица 27:

Прочие расходы (без НДС)

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3
Прочие расходы, всего:	9 647	13 837
<i>в том числе:</i>	x	x
Покупка (продажа) иностранной валюты	2	
Возврат товаров, реализованных в прошлых периодах	67	
Иная операционная деятельность	9 578	
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях		1 549

20. Информация о связанных сторонах

Общество в соответствии с пунктом 16 ПБУ 11/2008 раскрывает информацию о связанных сторонах, с которыми осуществлялись хозяйственные операции в 2025 и 2024 гг. в ограниченном объеме, так как ее полное раскрытие может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации Общества.

В отчетном периоде Обществом были привлечены заемные средства от учредителя в размере 45 720 тыс. рублей по двум договорам займа:

Договор займа на сумму 40 000 тыс. рублей заключен на беспроцентной основе сроком до 31.08.2026 г.

Договор займа на общую сумму 10 000 тыс. рублей заключен под 4,5% годовых.

Резервы по сомнительным долгам в 2025 и 2024 гг. не создавались, списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности, других долгов, не реальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, не производилось.

Информация о бенефициарных владельцах

Бенефициарными владельцами Общества являются:

Логинов Денис Анатольевич

Чепусов Евгений Николаевич

Согласие на раскрытие персональных данных в настоящих пояснениях от бенефициарных владельцев не получено.

Основной управленческий персонал

Информация о выплатах основному управленческому персоналу раскрыта в таблице 28:

Таблица 28:

Информация о вознаграждениях основному управленческому персоналу

Виды выплат основному управленческому персоналу	2025 г.	2024 г.
1	2	3
1. Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты		
Оплата труда за отчетный период	23 242	36 300
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	182	1 432
Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала		
Начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	3 683	5 780
2. Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты		
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	0	0
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	0	0
Иные долгосрочные вознаграждения	0	0
Начисленные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	0	0

Иные вознаграждения и выплаты в пользу основного управленческого персонала, кроме указанных, отсутствуют.

21. Информация о существенных ошибках*Учетная политика*

Ошибки в бухгалтерском учете и отчетности Общества исправляются в порядке, предусмотренном Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденным приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

Существенные ошибки предшествующего отчетного года исправляются в следующем порядке:

- выявленные после даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за этот год, но до даты ее утверждения – записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года. Если указанная отчетность была представлена каким-либо пользователям, то исправленная бухгалтерская (финансовая) отчетность подлежит повторному представлению пользователям;
- выявленные после даты утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности за этот год собственниками – записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде, в корреспонденции со счетом 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в случае, если ошибка оказывает влияние на финансовые результаты. Кроме того, осуществляется ретроспективный пересчет сравнительных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за текущий отчетный год, начиная с того предшествующего отчетного периода, представленного в бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий отчетный год, в котором была допущена соответствующая ошибка (за исключением случаев, когда невозможно установить связь этой ошибки с конкретным периодом либо, когда невозможно определить влияние этой ошибки накопительным итогом в отношении всех предшествующих отчетных периодов).

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими аналогичными ошибками за один и тот же отчетный период (год), предшествующий отчетному, к которому относится выявленная ошибка, составляет более 5 % от общей суммы (итога) по соответствующей строке бухгалтерской отчетности.

Существенные ошибки, относящиеся к 2025 и 2024 гг., Обществом не выявлялись.

22. Информация по сегментам

Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное приказом Минфина России от 08.11.2010 №143н, и не раскрывает информацию по сегментам.

24. Условия осуществления хозяйственной деятельности

В 2025 и 2024 гг. у Общества отсутствовали такие факты хозяйственной жизни, как реорганизация, прекращение осуществляемых основных видов деятельности и государственная помощь. Общество не является участником договоров о совместной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной жизни в 2025 и 2024 гг. у Общества также отсутствовали.

Непрерывность деятельности

Общество намерено продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетной датой.

Генеральный директор _____

Логинов Денис Анатольевич

31 марта 2026 г.