Корректировка №1

ООО «СЛ Софт»
ИНН 97251147, КПП 770501001
ОГРН 1237700116070
info@slsoft.ru / +7 495 033 0403
115114, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Замоскворечье, ул Летниковская, д. 10, стр. 4, помещ. 1П

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

1. Общие сведения об организации

1.1 Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью ООО «СЛ Софт» (далее «Общество»), является юридическим лицом в соответствии с законодательством Российской Федерации с 10.02.2023 г.

Основным видом деятельности является: 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения.
Уставный капитал 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.
Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Общество не является субъектом судебных разбирательств.

В отношении Общества не возбуждалась процедура наблюдения (не было признано банкротом)

Полное наименование		ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СЛ СОФТ"
Сокращенное наименование (при наличии)		ООО "СЛ СОФТ"
Наименование на иностранном языке (при наличии)		LIMITED LIABILITY COMPANY "SL SOFT"
Организационно-правовая форма		ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
ИНН (для резидента) ИНН или КИО (для нерезидента) Код (коды) иностранной структуры без образования юридического лица в государстве (на территории) регистрации (инкорпорации) в качестве налогоплательщика или их аналоги (при наличии)		9725114756
Код ОКАТО (при наличии)		45296559000
Код ОКПО (при наличии)		83116763
Сведения о государственной регистрации	дата	10.02.2023
	номер	1237700116070
	место регистрации	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, 125373, г. Москва, Походный проезд,

		домовладение 3, стр.2
Адрес юридического лица		115114, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Замоскворечье, ул Летниковская, д. 10, стр. 4, помещ. 1П

Единоличный исполнительный орган (физическое лицо).	Наименование должности	Генеральный директор управляющей организации ООО «СК Софтлайн»
	Фамилия, имя и (если иное не вытекает из закона или национального обычая) отчество	САШИН ГЕННАДИЙ ГЕННАДЬЕВИЧ

1.2 СПИСОК УЧАСТНИКОВ **Общества с ограниченной ответственностью «СЛ СОФТ»**

Список составлен по состоянию на дату **«16» марта 2026 года**

Наименование контрагента (ИНН, вид деятельности)						Информация о цепочке собственников, включая бенефициаров							Информация о подтверждающих документах (наименование, реквизиты и т.д.)
№ п/п	ИНН	ОГРН	Наименование краткое	Код ОКВЭД	Фамилия, имя, отчество руководителя	№	ИНН	ОГРН / ОГРНИП	Наименование / Ф.И.О.	Адрес регистрации (для юридических лиц)	Руководитель / Участник / акционер / бенефициар	Доля участия	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	9725114756	1237700116070	ООО "СЛ Софт"	62.02	Управляющая организация ООО «СК Софтлайн» в лице Генерального директора Сашина Геннадия Геннадьевича	1.1	не применимо	не применимо	Полев Владислав Владимирович	Согласие не представлено	Участник	0,5%	Выписка из ЕГРЮЛ
						1.2	9726092897	1257700040036	Публичное акционерное общество «Фабрика ПО»	115230, г.Москва, Варшавское шоссе, д.42, стр. 2	Участник	99,5%	Выписка из ЕГРЮЛ

В течении 2025 г. персональный состав органов управления Общества менялся.

В отчетном периоде изменения в учредительные документы Общества не вносились.

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «СЛ Софт» на 31.12.2025 г.

№ п\п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. – место нахождения, для Ф.Л. – гражданство, должность в организации	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным
1	Общество с ограниченной ответственностью "Сервисная компания Софтлайн"	119121, г.Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Хамовники, ул Бурденко, д. 14, к. а, этаж 6, помещ. № 1, кабинет 9	Лицо, исполняющее обязанности единоличного исполнительного органа (управляющая организация)
2	Сашин Геннадий Геннадьевич	РФ, генеральный директор управляющей организации	Лицо, исполняющее обязанности единоличного исполнительного органа управляющей организации
3	Публичное акционерное общество «ФАБРИКА ПО»	115230, г.Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Нагорный, ш Варшавское, д. 42, стр. 2	Участник Общества, владеет 99,5% доли в УК (пп.1 п.1 ст. 9 ФЗ от 26.07.2006 г. № 135-ФЗ)
4	Полев Владислав Владимирович	РФ, участник	Участник Общества, владеет 0,5% доли в УК (пп.1 п.1 ст. 9 ФЗ от 26.07.2006 г. № 135-ФЗ)

1.3 Информация о связанных сторонах:

Перечень субъектов, на которые ООО «СЛ Софт» оказывает влияние,

либо контролируемых ООО «СЛ Софт» на 31.12.2025 г.

№ п\п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным
1	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПОЛИМАТИКА БИЗНЕС РЕШЕНИЯ"	115114, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ДАНИЛОВСКИЙ, НАБ ДЕРБЕНЕВСКАЯ, Д. 7, СТР. 22, ПОМЕЩ. 12	ООО «СЛ Софт» - владеет 100% доли в УК
2	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СОЙКА"	115114, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЗАМОСКВОРЕЧЬЕ, УЛ ЛЕТНИКОВСКАЯ, Д. 10, СТР. 4, ПОМЕЩ. 1П	ООО «СЛ Софт» - владеет 70% доли в УК

3	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПОЛИМАТИКА РУС"	115114, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ДАНИЛОВСКИЙ, НАБ. ДЕРБЕНЕВСКАЯ, Д. 7, СТР. 22, ПОМЕЩ. 12	ООО «СЛ Софт» - владеет 100% доли в УК
4	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПРЕФЕРЕНТУМ"	115114, Г. МОСКВА, МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЗАМОСКВОРЕЧЬЕ, ВН.ТЕР.Г., УЛ. ЛЕТНИКОВСКАЯ, Д. 10, СТР. 4, ПОМЕЩ. 1П.	ООО «СЛ Софт» - владеет 65% доли в УК
5	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РОБИН"	115114, Г. МОСКВА, МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЗАМОСКВОРЕЧЬЕ, ВН.ТЕР.Г., УЛ. ЛЕТНИКОВСКАЯ, Д. 10, СТР. 4, ПОМЕЩ. 1П.	ООО «СЛ Софт» - владеет 79,2% доли в УК
6	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РЕЛЯЦИОННОЕ ПРОГРАММИРОВАНИЕ"	124460, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ МАТУШКИНО, Г. ЗЕЛЕНОГРАД, УЛ. КОНСТРУКТОРА ГУСЬКОВА, Д. 8, СТР. 11, ЭТАЖ 1, ПОМЕЩ. VIII, КОМ. 2	ООО «СЛ Софт» - владеет 70% доли в УК
7	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «БОСС. КАДРОВЫЕ СИСТЕМЫ»	124460, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ МАТУШКИНО, Г ЗЕЛЕНОГРАД, УЛ. КОНСТРУКТОРА ГУСЬКОВА, Д. 8, СТР. 11, ЭТАЖ 1, ПОМЕЩ. VII, КОМ. 2	ООО «СЛ Софт» - владеет 70% доли в УК
8	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РОБОВОЙС"	115114, Г. МОСКВА, МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЗАМОСКВОРЕЧЬЕ, ВН.ТЕР.Г., УЛ. ЛЕТНИКОВСКАЯ, Д. 10, СТР. 4, ПОМЕЩ. 1П.	ООО «СЛ Софт» - владеет 72,5% доли в УК
9	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "САЙТЕК"	123022, Г.МОСКВА, УЛ. 2-Я ЗВЕНИГОРОДСКАЯ, Д. 13, СТР. 41, ЭТ 6 ПОМ 1 КОМ 15Е	ООО «СЛ Софт» - владеет 51% доли в УК
10	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СОФТЛАЙН КОНСАЛТИНГ"	115280, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ДАНИЛОВСКИЙ, УЛ МАСТЕРКОВА, Д. 4, ПОМЕЩ. 1/12	ООО «СЛ Софт» - владеет 50% доли в УК
11	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЦИТРОС"	124460, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ МАТУШКИНО, Г ЗЕЛЕНОГРАД, УЛ. КОНСТРУКТОРА ГУСЬКОВА, Д. 8, СТР. 11, ЭТАЖ 1, ПОМЕЩ. IV, КОМ. 1	ООО «СЛ Софт» - владеет 80% доли в УК
12	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «КАМ»	АРМЕНИЯ, ЕРЕВАН, АРАБКИР, ПРОСПЕКТ КОМИТАСА, Д. 62, КВ. 93/1	ООО «СЛ Софт» - владеет 75% доли в УК

13	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «МД АУДИТ»	121205, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ МОЖАЙСКИЙ, ТЕР ИННОВАЦИОННОГО ЦЕНТРА СКОЛКОВО, Б-Р БОЛЬШОЙ, Д. 42, СТР. 1, ЭТАЖ/ПОМЕЩЕНИЕ/РАБ.МЕСТО 0/150/10	ООО «КАМ» - владеет 100% доли в УК

Виды операций по взаимоотношениям со связанными сторонами (относятся к группе лиц, в которой состоит Общество):

Продажа/Покупка неисключительных прав на программное обеспечение для ЭВМ

Продажа/Покупка неисключительных прав на товарные знаки

Продажа исключительных прав на товарные знаки

Субаренда помещения

Продажа/Покупка услуг доработки программного обеспечение для ЭВМ

Вклад в имущество

Займы выданные/полученные

Купля/продажа доли в Уставном капитале

1.4 Материально-производственных запасов, переданных в залог, нет.

1.5 Экологической деятельности Общество не ведет, информации и сведений об экологической деятельности не имеется.

1.6 ООО «СЛ Софт» транспортных средств на балансе не имеет.

1.7 Операции с ценными бумагами Обществом осуществлялись.

1.8 Договоров и получение доходов, предполагающих исполнение не денежными средствами, Общество заключало.

1.9 Прочих доходов и расходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном году на счет прибылей и убытков, за отчетный год не возникало.

1.10 События после отчетной даты, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, отсутствуют.

2. Основы составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской федерации, а также приказом «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета».

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

Основные положения учетной политики:

Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

В бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете (п. 12 ФСБУ 6/2020).

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п. 13 ФСБУ 6/2020), определяемой в зависимости от способы поступления – приобретение за плату, создание собственными силами (строительство), полученные по договору дарения или безвозмездно и т.д.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на стоимость амортизации.

Амортизация основных средств по отдельным группам объектов ОС начисляется линейным способом. Организация начисляет амортизацию с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Основание – п.33 ФСБУ 6/2020.
Переоценка основных средств в проверяемом периоде не производилась.
Срок полезного использования объектов основных средств определяется периодом, в течение которого объект основных средств будет приносить экономические выгоды организации и утверждается Генеральным директором Общества или уполномоченным им лицом. Данный перечень содержит следующие группы основных средств со сроком полезного использования:

1. Здания и сооружения от 30 до 50 лет;
2. Транспортные средства от 1 года до 30 лет;
3. Компьютерное и периферийное оборудование от 2 до 3 лет;
4. Оборудование коммуникационное от 3 до 7 лет;
5. Оргтехника от 3 до 5 лет;
6. Производственный и хозяйственный инвентарь от 5 до 15 лет;
7. Приборы оптические и фотографическое оборудование от 3 до 5 лет;
8. Демонстрационные материалы от 3 до 5 лет

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимостью больше 40 тыс. рублей.
Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

2.3. Нематериальные активы

ФСБУ 14 не применяется к НМА, чья стоимость несущественна для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные НМА). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами. К несущественным НМА относятся:

- НМА стоимостью за единицу до 10 000 000 руб.;

Стоимостной лимит для несущественных НМА проверяется ежегодно.

Стоимостной лимит не применяется для результатов интеллектуальной деятельности, на которые Организация имеет исключительное право. Данные НМА считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 14 вне зависимости от их стоимости.

Амортизации НМА определяется линейным методом.

Срок полезного использования нематериального актива определяется на основании:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срок использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).

Проверка нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не производится.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

2.4. Поисковые затраты

Отсутствуют.

2.5. НИОКР

Отсутствуют.

2.6. Финансовые вложения

Приобретение финансовых вложений отражается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, которая определяется исходя из цены приобретения и после принятия к учету финансовых вложений пересчету не подлежит (п. п. 8, 9, 18, 21 ПБУ 19/02), кроме финансовых вложений, которые, согласно, п..20 ПБУ 19/02 подлежат пересчету по текущей рыночной стоимости. На конец отчётного периода стоимость таких финансовых вложений, отражается по текущей рыночной стоимости.

Учитываются финансовые вложения на 58 счете с открытием субсчета для каждого отдельного вида финансовых вложений.

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не осуществляется.

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) (п. 42 ПБУ 19/02) осуществляется:
- по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений, по которым не производиться перерасчет по текущей рыночной стоимости;
- по текущей рыночной стоимости по тем финансовым вложениям, по которым производится переоценка.

Квалификация финансовых вложений: выданные займы признаются краткосрочными, если срок погашения такого финансового вложения согласно условиям договора составляет менее 365 (366) дней, считая с ближайшей отчетной даты. В противном случае, данные вложения признаются долгосрочными.

2.7 Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

2.8. Незавершенное строительство

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

В целях формирования первоначальной стоимости инвестиционных активов в соответствии с ПБУ 15/2008 Организация определила, что инвестиционным активом признаются основные средства, имущественные комплексы, нематериальные и другие аналогичные активы при выполнении всех нижеперечисленных условий:
- время, в течение которого имущество числиться на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы или на счете 07 «Оборудование к установке» превышает 12 месяцев;
- затраты на приобретение и (или) строительство, создание таких активов (без учета процентов по полученным кредитам и займам) составляют более 5% от валюты баланса Организации.

2.9. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

В бухгалтерском учете в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:
-используемые в качестве материалов, используемых при выполнении работ, оказании услуг;
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд Общества
Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.
При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости по всем группам (видам).
При приобретении запасов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов (в части оплаты неденежными средствами), считается справедливая стоимость передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг.
Затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, которые организация получает безвозмездно, считается справедливая стоимость этих запасов

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг. К таким затратам относятся:

- материальные затраты;

- затраты на оплату труда;

- отчисления на социальные нужды;

- амортизация;

- прочие затраты.

Оценка приобретаемой тары осуществляется по фактической себестоимости.
Учет готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.
Способы списания в производство и иное выбытие готовой продукции по средней себестоимости.
Способ расчета стоимости товаров при отпуске (кроме розницы) по средней себестоимости.
Учет запасов, предназначенных для управленческих нужд, ведется с применением ФСБУ 5/2019

2.10. Резерв по снижение стоимости МПЗ
В организации создается резерв под обесценение запасов при условии, если чистая стоимость продажи меньше фактической себестоимости (п. 30 ФСБУ 5/2019).

2.11. Незавершенное производство
Оценка незавершенного производства производится по фактической производственной себестоимости (п. 64 Приказ Минфина №34н от 29.07.1998 г.)

2.12. Признание дохода

Выручка от оказания услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаны доходы от оказания услуг в области, связанной с использованием вычислительной техники и информационных технологий, а именно: лицензионное вознаграждение, предоставление доступа к информационному контенту, телемаркетинг.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с оказанием данных услуг.

Предоставление имущества в аренду признается доходом по текущей деятельности.

Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактического получения денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Порядок признания расходов

Расходы Организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности Организации подразделяются на:
- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Порядок определения величины оценочных резервов

Учет оценочных обязательств в связи с предстоящей оплатой отпусков работников и выплат вознаграждения по итогам работы за год ведётся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденные Приказом Минфина России от 13.12.2010 №167н. Учет ведется на счете 96 с использованием двух субсчетов: 96.01.1 «Оценочные обязательства по вознаграждениям» и 96.01.2 «Оценочные обязательства по страховым взносам».
Учет расходов связанных с предстоящей оплатой отпусков работников производится равномерно в течение года. Для этих целей общество создает расчет (смету), в котором отражает расчет размера ежемесячных отчислений в указанный резерв, исходя из сведений о предполагаемой годовой сумме расходов на оплату отпусков, основываясь на данных предыдущего года. При этом процент отчислений в указанный резерв определяется, как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда. В конце учетного года общество проводит инвентаризацию указанного резерва.
Учет расходов, связанных с выплатой вознаграждения по итогам работы за год, определяется исходя из размера вознаграждения за предыдущий год и итогов работы текущего года.

2.15. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Организация создает резерв по сомнительным долгам в конце отчетного года в процентах от суммы долга по решению инвентаризационной комиссии в зависимости от платежеспособности должника, характера задолженности и других факторов.

В п. п. 70 ПВБУ № 34н указано: если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам. Это означает, что в новом отчетном году резерв должен быть сформирован заново. Вместе с тем ПБУ 21/2008 не предусматривает такого порядка. Названное Положение обязывает отражать в учете лишь изменение оценочного значения, а не восстановление неизрасходованного резерва в конце года и создание нового резерва в следующем году.
Исходя из принципа рациональности и в соответствии с ПБУ 21/2008, считаем целесообразным проводить только корректировку сформированного резерва. Данный вариант работы с резервом позволит не завышать величину прочих доходов и расходов (не будет дополнительных оборотов по дебету и кредиту счета 91).

Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражаются свернуто.
Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль за 2022 год (основание: абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02).
Доначисление (уменьшение) налога на прибыль согласно представленным в налоговый орган уточненным налоговым декларациям за истекшие налоговые периоды отражается в бухгалтерском учете в следующем порядке:
- налог на прибыль за прошлый налоговый период (календарный год), бухгалтерская отчетность за который еще не утверждена общим собранием участников общества, доначисляется (уменьшается) бухгалтерскими записями декабря прошлого отчетного года в обычном порядке;
- налог на прибыль за прошлые налоговые периоды, бухгалтерская отчетность за которые уже утверждена общим собранием участников общества, доначисляется (уменьшается) в периоде обнаружения ошибки.

При этом:

а) если исправляется ошибка, признанная несущественной (согласно критериям учетной политики Организации), то:

- доначисление (уменьшение) налога на прибыль производится записью по счету 68 "Расчеты по налогам и сборам" в корреспонденции со счетом 99 "Прибыли и убытки";

- корректировка отложенных налоговых активов (обязательств) производится записями по счету 09 "Отложенные налоговые активы" (77 "Отложенные налоговые обязательства") в корреспонденции со счетом 99;

б) если исправляется ошибка, признанная существенной (согласно критериям Учетной политики Организации), то:

- доначисление (уменьшение) налога на прибыль производится записью по счету 68 "Расчеты по налогам и сборам" в корреспонденции со счетом 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)";

- корректировка отложенных налоговых активов (обязательств) производится записями по счету 09 "Отложенные налоговые активы" (77 "Отложенные налоговые обязательства") в корреспонденции со счетом 84.
Бухгалтерская запись по доначислению (уменьшению) налога на прибыль производится на разницу между суммой налога по декларации, уточненной с учетом исправления выявленной ошибки, и суммой налога по декларации до исправления выявленной ошибки. (Основание: п. п. 6, 7, 8, 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 N 63н, п. 22 ПБУ 18/02).

2.19. Учет специальных фондов

Организация учет специальных фондов (на выплату дивидендов по привилегированным акциям, на акционирование работников и т.п.) не ведет

Вне зависимости от счета, на котором фонды учитываются в бухгалтерском учете, в Бухгалтерском балансе они должны быть отражены по строке 1360 "Резервный капитал".

2.20. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

В целях определения существенности ошибки, подлежащей исправлению в бухгалтерском учете и отчетности, применяется следующий критерий:

- ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10% (п.3 Положения по Бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», ПБУ 22/2010, утвержденное приказом Минфина РФ от 28.06.10 №63н).

Метод исправления ошибок: красное сторно или обратные проводки.

2.21. Иные способы учетной политики

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 10 %

Подходы, применяемые организацией для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений:

К денежным эквивалентами относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости. В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются:

- депозиты до востребования;

- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные)

Отчет о финансовых результатах

Прочие доходы и расходы отражаются в отчетности развернуто (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99).

Доходы и расходы отражены отдельно по каждому виду деятельности.

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Организация отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:
- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Разница между НДС предъявленным и НДС входящим указывается в разделе «Прочие платежи».

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».

Информация об исправленных существенных ошибках

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде (пп. 1 п. 15 ПБУ 22/2010) отсутствуют.

3.27. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2023 году отсутствовали.

Допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.
В 2025 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера.
Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.
Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:
- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества
- существенного снижения доходов Общества не наблюдается (см раздел «Доходы» настоящих пояснений),
- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло (см. раздел «Финансовые вложения» настоящих пояснений)
- при оценке вероятного обесценения активов (основные средства, запасы, дебиторская задолженность), а также при формировании оценочных обязательств (резервы по сомнительным долгам, по отпускам, оценка сроков использования основных средств), отложенных налоговых активов было учтено в том числе влияние СВО и последствий пандемии. С учетом непредсказуемости событий, связанных с СВО, такая оценка подвержена значительной неопределенности.
Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем.
Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов
Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности

Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Хозяйственная деятельность организации подвержена потенциально существенным следующим рискам.

Группы рисков:

1. Финансовые риски
    1.1. Кредитные риски оцениваются как средние. Общество пользуется заемными средствами.
    1.2. Рыночные риски оцениваются как средние. Различные факторы оказывают влияние на рынок сбыта
    1.3. Риск ликвидности оценивается как низкий

2. Правовые риски оцениваются как низкие

Для снижения риска нарушения контрагентами обязательств по оплате Общество: сотрудничает с контрагентами, имеющими высокий кредитный рейтинг; поставляет продукцию на условиях предоплаты; ведет регулярный мониторинг дебиторской задолженности клиентов компании.

Для контроля над рыночными рисками Общество ведет периодический контроль и анализ текущих кредитных предложений, контроль за объемом требований и обязательств в иностранной валюте.

Для снижения риска ликвидности Общество поддерживает остатки денежных средств в количестве, достаточном для ведения деятельности, отслеживает поступление и расход денежных средств

3.34. Информация об экологической деятельности

Информация об экологической деятельности организации не раскрывается в соответствии с требованиями, перечисленными в Письмах Минфина России № ПЗ-7/2011 "О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации", от 27.01.2012 г. № 07-02-18/01, в связи с ее отсутствием.

3.35. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

1. Расшифровка основных статей Отчета о финансовых результатах за 2025 г.

По строке 2110 Отчета показаны доходы от обычных видов деятельности предприятия, состоящие из:

Выручка от продажи основной продукции, товаров, работ, услуг	Сумма, руб.
в том числе:	

Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий *ОКВЭД 62.02*	778 568 397,68
Итого:	**778 568 397,68**

По строке 2120 Отчета указаны расходы по обычным видам деятельности, состоящие из:

Наименование показателя	Сумма, руб.
Себестоимость продаж основной продукции, работ,услуг	423 060 790,45

По строке 2220 отражены управленческие расходы, которые связаны общехозяйственной деятельностью организации. Существенные управленческие расходы включают в себя:

Статьи затрат
Добровольное личное страхование, предусматривающее оплату страховщиками медицинских расходов
Командировочные расходы
Консультационные, аудиторские услуги
Неисключительное право использования ПО(для собств нужд)

Нотариальные и юридические услуги
Оплата труда
Списание материалов
Страховые взносы
Услуги по аренде сервера
Услуги по подбору персонала
Услуги по поддержке программного обеспечения
Прочие

По строке 2210 отражены коммерческие расходы, включают в себя:

Статьи затрат
Конференции, мероприятия, выставки
Представительские расходы
Рекламные расходы

По строке 2320 «Проценты к получению» - в размере 138 411 611,79 руб.
По строке 2330 «Проценты к уплате» - в размере 198 761 258,53 руб.
По строке 2340 «Прочие доходы» в размере 538 693,34 руб.

Прочие доходы
Оценочные обязательства по оплате труда (резервы по неиспольз.отпускам) ННБ
Прочие внереализационные доходы и расходы
Прочие доходы и расходы прошлых лет

По строке 2350 «Прочие расходы» в размере 124 143 569,44 руб.

Прочие расходы
Прочие внереализационные доходы и расходы
Прибыль (убыток) прошлых лет ННБ
Расходы на услуги банков
Реализация имущественных прав кроме права требования
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) по договорам

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»
Денежные средства и денежные эквиваленты 31.12.2025 г. составили 109 тыс. руб., из них:
- рублевые расчетные счета – 109 тыс. руб.

Генеральный директор ООО «СК Софтлайн» -

Управляющей организации ООО «СЛ Софт» _____/Сашин Г.Г./

Дата: 30.03.2026 г.

М.П.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	5 208	(263)	13 875	-	-	(1 051)	-	-	-	-	-	19 083	(1 314)
	За 2024 г.	73	-	5 135	-	-	(263)	-	-	-	-	-	5 208	(263)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	13 581	-	-	(518)	-	-	-	-	-	13 581	(518)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	2 029	-	-	(133)	-	-	-	-	-	2 029	(133)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товарные знаки	За 2025 г.	208	(13)	293	-	-	(32)	-	-	-	-	-	501	(46)
	За 2024 г.	73	-	135	-	-	(13)	-	-	-	-	-	208	(13)
из них исключительные права	За 2025 г.	208	(13)	293	-	-	(32)	-	-	-	-	-	501	(46)
	За 2024 г.	73	-	135	-	-	(13)	-	-	-	-	-	208	(13)
Другие НМА	За 2025 г.	5 000	(250)	-	-	-	(500)	-	-	-	-	-	5 000	(750)
	За 2024 г.	-	-	5 000	-	-	(250)	-	-	-	-	-	5 000	(250)
из них исключительные права	За 2025 г.	5 000	(250)	-	-	-	(500)	-	-	-	-	-	5 000	(750)
	За 2024 г.	-	-	5 000	-	-	(250)	-	-	-	-	-	5 000	(250)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	11 552	-	-	(385)	-	-	-	-	-	11 552	(385)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	11 552	-	-	(385)	-	-	-	-	-	11 552	(385)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	17 768	4 945	73
в том числе: Программы ЭВМ	13 063	-	-
из них созданные организацией	11 167	-	-
Товарные знаки	456	195	73
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	4 250	4 750	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	12 891	-	(46)	(12 845)	-	-
	За 2024 г.	49	-	5 091	-	-	(5 140)	-	-
в том числе: Товарные знаки	За 2025 г.	-	-	334	-	(41)	(293)	-	-
	За 2024 г.	49	-	91	-	-	(140)	-	-
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	12 557	-	(5)	(12 552)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 000	-	-	(5 000)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

в том числе:									
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	(5)	-	-	5	-	-
в том числе:									
Товарные знаки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	(5)	-	-	5	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	197	(14)	176	-	-	(96)	-	-	-	-	-	373	(110)
	За 2024 г.	-	-	197	-	-	(14)	-	-	-	-	-	197	(14)
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	197	(14)	176	-	-	(96)	-	-	-	-	-	373	(110)
	За 2024 г.	-	-	197	-	-	(14)	-	-	-	-	-	197	(14)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

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

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	263	183	-
в том числе: Офисное оборудование	263	183	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	1 205	-	(1 029)	(176)	-	-
	За 2024 г.	-	-	197	-	-	(197)	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	1 029	-	(1 029)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	176	-	-	(176)	-	-
	За 2024 г.	-	-	197	-	-	(197)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	2 072 534	-	1 205 971	(688 318)	-	-	-	-	2 590 187	-
	За 2024 г.	951 194	-	1 908 073	(786 732)	-	-	-	-	2 072 534	-
в том числе: Паи	За 2025 г.	1 496 666	-	488 910	(142 571)	-	-	-	-	1 843 005	-
	За 2024 г.	771 840	-	724 826	-	-	-	-	-	1 496 666	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	98 789	(98 789)	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	575 869	-	717 061	(545 747)	-	-	-	-	747 183	-
	За 2024 г.	179 354	-	1 084 458	(687 943)	-	-	-	-	575 869	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 072 534	-	1 205 971	(688 318)	-	-	-	-	2 590 187	-
	За 2024 г.	951 194	-	1 908 073	(786 732)	-	-	-	-	2 072 534	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	84	-	572 573	(427 237)	-	-	X	X	145 419	-
	За 2024 г.	-	-	392 079	(391 995)	-	-	X	X	84	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	84	-	3 346	(3 373)	-	-	-	-	56	-
	За 2024 г.	-	-	4 071	(3 988)	-	-	-	-	84	-
Товары	За 2025 г.	-	-	187 911	(117 911)	-	-	-	-	70 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	381 316	(305 953)	-	-	-	-	75 363	-
	За 2024 г.	-	-	388 008	(388 008)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	223 464	-	581 719	-	(162 296)	-	-	-	642 887	-
	За 2024 г.	51 815	-	220 761	-	(49 112)	-	-	-	223 464	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	11 417	-	1 223	-	(6 886)	-	-	-	5 755	-
	За 2024 г.	3 339	-	11 417	-	(3 339)	-	-	-	11 417	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	127 819	-	471 044	-	(127 818)	-	-	-	471 044	-
	За 2024 г.	45 318	-	127 819	-	(45 318)	-	-	-	127 819	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	83 481	-	102 300	-	(26 845)	-	-	-	158 936	-
	За 2024 г.	2 328	-	81 607	-	(455)	-	-	-	83 481	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	724	-	1 027	-	(724)	-	-	-	1 027	-
	За 2024 г.	-	-	724	-	-	-	-	-	724	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	5 822	-	-	-	-	-	5 822	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	829	-	(829)	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	303	-	-	-	-	-	303	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	23	-	-	-	(23)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	23	-	-	-	-	-	23	-
Итого	За 2025 г.	223 464	-	581 719	-	(162 296)	-	-	X	642 887	-
	За 2024 г.	51 815	-	220 761	-	(49 112)	-	-	X	223 464	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	476 799	476 799	139 236	139 236	48 657	48 657
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 755	5 755	11 417	11 417	3 339	3 339
Расчеты с покупателями и заказчиками	471 044	471 044	127 819	127 819	45 318	45 318

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	709 836	-	-	(3 251)	-	-	706 584
	За 2024 г.	154 311	555 525	-	-	-	-	709 836
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	709 836	-	-	(3 251)	-	-	706 584
	За 2024 г.	154 311	555 525	-	-	-	-	709 836
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	913 754	1 503 670	2 232	(857 188)	-	-	1 562 468
	За 2024 г.	188 415	912 105	-	(186 766)	-	-	913 754
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	76 362	199 217	-	(76 359)	-	-	199 220
	За 2024 г.	185 240	76 362	-	(185 240)	-	-	76 362
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 427	33 575	-	(1 427)	-	-	33 575
	За 2024 г.	-	1 427	-	-	-	-	1 427
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	75	2 232	-	-	-	2 307
	За 2024 г.	693	(31)	-	(663)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	1 220 393	-	-	-	-	1 220 393
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	732 000	-	-	(732 000)	-	-	-
	За 2024 г.	-	732 000	-	-	-	-	732 000
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	98 120	43 329	-	(46 981)	-	-	94 468
	За 2024 г.	1 323	96 797	-	-	-	-	98 120
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	419	-	-	(419)	-	-	-
	За 2024 г.	129	290	-	-	-	-	419
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	373	3 028	-	-	-	-	3 401
	За 2024 г.	17	356	-	-	-	-	373
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	970	2 862	-	-	-	-	3 832
	За 2024 г.	-	970	-	-	-	-	970
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	364	948	-	-	-	-	1 312
	За 2024 г.	146	219	-	-	-	-	364
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	3 716	228	-	-	-	-	3 945
	За 2024 г.	861	3 716	-	(861)	-	-	3 716
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	3	15	-	(3)	-	-	15
	За 2024 г.	5	-	-	(2)	-	-	3
Итого	За 2025 г.	1 623 590	1 503 670	2 232	(860 439)	-	X	2 269 052
	За 2024 г.	342 726	1 467 630	-	(186 766)	-	X	1 623 590

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

в том числе:	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 858	9 582	7 826	485	4 129
	За 2024 г.	-	5 283	2 425	-	2 858
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 858	9 582	7 826	485	4 129
	За 2024 г.	-	5 283	2 425	-	2 858

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	30 340	30 340	-
в том числе:			
АПЛАНА. ИТ ООО	30 340	30 340	-
Выданные - всего	10 672	-	-
в том числе:			
ДЕЛЬТАЛИЗИНГ ООО	10 672	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	119 618	511
Затраты на оплату труда	158 378	82 524
Отчисления на социальные нужды	11 704	4 063
Амортизация	1 146	278
Прочие затраты	378 616	62 500
Итого по элементам	669 463	149 876
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(75 363)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	594 100	149 876

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

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

11.2. Бюджетные кредиты

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