

**Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской отчетности**

**Общество с ограниченной ответственностью
«ВОКСИС»**

за 2025 год

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «ВОКСИС» (ОГРН 1076674015549), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учётной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «ВОКСИС» по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту финансовой отчетности общественно значимых организаций. Нами также выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита прилагаемой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

№	Ключевые вопросы аудита	Процедуры аудита в отношении ключевых вопросов аудита
---	-------------------------	---

№	Ключевые вопросы аудита	Процедуры аудита в отношении ключевых вопросов аудита
1	<i>Займы выданные и дебиторская задолженность</i> Общество имеет существенные остатки задолженности по выданным займам и дебиторской задолженности. Дополнительная информация об отражении займов выданных и дебиторской задолженности представлена в Пояснении 2 «Основа представления информации в отчетности» и Пояснении 3.2 «Дебиторская задолженность» к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.	Наши аудиторские процедуры применительно к данному ключевому вопросу аудита включали: • анализ системы внутреннего контроля в отношении выдачи и погашения выданных займов дебиторской задолженности; • тестирование получения денежных средств после отчетной даты; • тестирование обоснованности расчета резерва по сомнительным долгам. • оценка адекватности раскрытий в бухгалтерской отчетности в отношении выданных займов дебиторской задолженности, включая вопросы степени использования оценочных суждений при расчете резерва по сомнительным долгам.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете ООО «Воксис» за 2025 год, но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет ООО «Воксис» за 2025 год, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией, и рассмотрении при этом вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской отчетности Общества за 2024 год был проведен предшествующим аудитором, чье заключение от 25 апреля 2025 года содержало немодифицированное мнение об указанной отчетности.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о значимых вопросах по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали его обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Горбунова Марина Алексеевна,

Генеральный директор и Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение (ОПНЗ 21606060148)



Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Мэйнстей»,

117638, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Зюзино, ул. Одесская, д. 2, помещ. 1/2А/9

ОПНЗ 11606055761

25 марта 2026 года

Общество с ограниченной ответственностью «Воксис»

**Бухгалтерская отчетность за 2025 год
и аудиторское заключение
независимого аудитора**

**Бухгалтерская отчетность
за 2025 г.**

Организация	Общество с ограниченной ответственностью «Воксис»	по ОКПО	81768303
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	6674223607
Организационно-правовая форма	Общества с ограниченной ответственностью	по ОКОПФ	12300
Форма собственности	Частная собственность	по ОКФС	16
Адрес в пределах места нахождения 620026, Свердловская обл, Екатеринбург г, Розы Люксембург ул, дом 19, этаж 4			

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
ООО «МЭЙНСТЕЙ»

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	7701241832
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1027739140857

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование общества, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Общее Собрание участников Общества

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.**

Организация	Общество с ограниченной ответственностью «Воксис»	Форма по ОКУД	0710001
Единица измерения	тыс. руб.	Отчетная дата (число, месяц, год)	31.12.2025
		по ОКПО	81768303
		по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Гудвил	1105	-	-	-
3	Нематериальные активы	1110	501 586	469 538	373 910
	в том числе:				
3.1	Нематериальные активы в организации		463 694	458 600	373 869
3.5	Приобретение нематериальных активов		37 892	10 938	41
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4	Основные средства	1150	205 931	203 928	375 503
	в том числе:				
4.1	Основные средства в организации		165 590	153 325	208 505
4.2	Права пользования активами		40 341	50 603	166 998
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
5	Финансовые вложения	1170	786 850	681 718	102 718
	в том числе:				
5.1	Акции, доли и вклады в имущество		786 850	681 718	102 718
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	3 774	1 845	8 327
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		3 774	1 845	8 327
	Итого по разделу I	1100	1 498 141	1 357 029	860 458
	II. Оборотные активы				
6.1	Запасы	1210	1 614	5 527	3 714
	в том числе:				
	Сырье и материалы		1 373	5 019	2 972
	Товары		241	508	742
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 042	557	2 419
	в том числе:				
	НДС по приобретенным услугам		1 042	557	2 419
	НДС по приобретенным НМА		-	-	-
7	Дебиторская задолженность	1230	1 179 410	1 166 793	890 065

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками		724 899	595 718	637 467
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		231 810	194 257	20 855
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		114 042	277 070	114 833
	Проценты по предоставленным займам		28 377	92 121	85 010
	Прочее		80 282	7 627	31 900
5	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	2 118 134	984 377	762 974
	в том числе:				
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг		524 500	-	-
	Предоставленные займы		1 593 634	984 377	762 974
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	56 510	232 477	35 734
	в том числе:				
	Расчетные счета		56 510	232 477	35 734
	Прочие оборотные активы	1260	26 956	20 328	13 611
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		26 956	20 328	13 611
	Итого по разделу II	1200	3 383 666	2 410 059	1 708 517
	БАЛАНС	1600	4 881 807	3 767 088	2 568 975

24 марта 2026 г.

(расшифровка подписи)



**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2025 г.**

Организация
Единица измерения

Общество с ограниченной ответственностью «Воксис»
тыс. руб.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

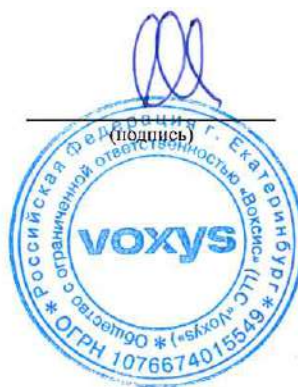
Коды
0710002
31.12.2025
81768303
384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2025 г.	За Январь - Декабрь 2024 г.
4.1	Выручка	2110	4 288 104	4 282 874
4.1	Себестоимость продаж	2120	(3 325 206)	(3 231 260)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	962 898	1 051 614
	Коммерческие расходы	2210	-	-
4.1	Управленческие расходы	2220	(413 516)	(383 348)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	549 382	668 266
	Доходы от участия в других организациях	2310	200 000	-
4.3	Проценты к получению	2320	128 118	114 022
	в том числе:			
	Проценты к получению по займам выданным		128 118	100 945
	Проценты к получению по банковским депозитам		-	13 077
4.3	Проценты к уплате	2330	(448 332)	(200 786)
	в том числе:			
	Проценты к уплате по кредитам		(425 690)	(176 904)
	Проценты к уплате по займам полученным		(6 682)	(16 653)
	Проценты к уплате по финансовой аренде		(15 960)	(7 229)
4.2	Прочие доходы	2340	20 829	27 773
4.2	Прочие расходы	2350	(212 983)	(109 321)
	в том числе:			
	Комиссия за организацию размещения ценных бумаг		(19 557)	(5 123)
	Расходы на обслуживание аккредитива		(104 511)	(27 160)
	Убытки прошлых лет выявленные в текущем году		(33 593)	-
	Штрафные санкции к уплате		(17 181)	(60 532)
	Иная операционная деятельность		(38 141)	(16 506)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	237 014	499 954
	Налог на прибыль организаций	2410	(31 385)	(108 287)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(4 014)	(96 628)
	отложенный налог на прибыль	2412	(27 371)	(5 744)
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	(1 318)	(5 915)
	в том числе:			
	Пересчет отложенного налога на прибыль по ставке 25%	2461	-	(5 915)
	Налог на прибыль прошлых лет	2462	(1 318)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	204 311	391 667

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2025 г.	За Январь - Декабрь 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	в том числе:			
	Прирост стоимости основных средств		-	-
	Прирост стоимости нематериальных активов		-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	204 311	391 667
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)

24 марта 2026 г.



Стецюк Алексей Юрьевич
(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях в капитале
за Январь - Декабрь 2025 г.

Коды
0710004
31.12.2025
81768303
384

Форма по ОКУД
Отчетная дата (число,
месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Общество с ограниченной ответственностью «Воксис»
тыс. руб.

Организация
Единица измерения

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	139 948	-	-	-	-	894 590	1 034 538
	Корректировка в связи: изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	77 719	77 719
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3130	139 948	-	-	-	-	972 309	1 112 257

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	386 976	386 976
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	(180 000)	(180 000)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	50 000	-	-	-	-	-	50 000
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3250	189 948	-	-	-	-	1 179 285	1 369 233
	На 31 декабря 2024 г.	3200	189 948	-	-	-	-	1 179 285	1 369 233
	Корректировка в связи:								
	изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	4 692	4 692
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3230	189 948	-	-	-	-	1 183 977	1 373 925

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной доли)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	204 311	204 311
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г.	3300	189 948	-	-	-	-	1 388 288	1 578 236

Генеральный директор
(наименование должности)

24 марта 2026 г.

Стецюк Алексей Юрьевич

(расшифровка подписи)



**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2025 г.**

Организация
Единица измерения

Общество с ограниченной ответственностью «Воксис»
тыс. руб.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Коды
0710005
31.12.2025
81768303
384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2025 г.	За Январь - Декабрь 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4 110	4 052 941	4 817 211
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4 111	3 973 973	4 218 809
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4 112	32 500	-
	от перепродажи финансовых вложений	4 113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4 114	-	-
4.4	прочие поступления	4 119	46 468	598 402
	Платежи - всего	4 120	(5 220 426)	(5 015 522)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4 121	(2 557 163)	(2 210 343)
	в связи с оплатой труда работников	4 122	(1 003 098)	(1 387 720)
	процентов по долговым обязательствам	4 123	(426 682)	(177 530)
	налога на прибыль организаций	4 124	(86 553)	(100 662)
4.4	прочие платежи	4 129	(1 146 930)	(1 139 267)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4 100	(1 167 485)	(198 311)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2025 г.	За Январь - Декабрь 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4 210	1 092 409	225 702
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4 211	2	16 378
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4 212	-	10 000
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4 213	823 048	199 324
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4 214	269 359	-
	прочие поступления	4 219	-	-
	Платежи - всего	4 220	(1 007 866)	(399 638)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4 221	(138 579)	(158 638)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4 222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4 223	(869 287)	(241 000)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4 224	-	-
	прочие платежи	4 229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4 200	84 543	(173 936)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2025 г.	За Январь - Декабрь 2024 г.
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4 310	4 592 870	2 988 262
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4 311	3 695 229	2 839 925
	денежных вкладов собственников (участников)	4 312	-	50 000
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4 313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4 314	897 641	98 337
	прочие поступления	4 319	-	-
	Платежи - всего	4 320	(3 685 895)	(2 419 261)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4 321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4 322	-	(180 000)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4 323	(3 680 765)	(2 207 731)
	прочие платежи	4 329	(5 130)	(31 530)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4 300	906 975	569 001
	Сальдо денежных потоков за период	4 400	(175 967)	196 754
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4 450	232 477	35 734
4.6	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4 500	56 510	232 477
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4 490	-	(11)

Генеральный директор
(наименование должности)

24 марта 2026 г.



Стецюк Алексей Юрьевич
(расшифровка подписи)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы
3.1. Наличие и движение нематериальных активов

с. 1

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	поступило	списано	амортизация	обесценение	пересценка	переклассифицировано	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	566 030	(107 430)	66 565	-	(61 471)	-	-	-	632 595	(168 901)	632 595	(168 901)
в том числе:	За 2024 г.	478 091	(104 222)	138 984	(51 045)	(42 341)	-	-	-	566 030	(107 430)	566 030	(107 430)
Программы ЭВМ	За 2025 г.	566 030	(107 430)	66 565	-	(61 471)	-	-	-	632 595	(168 901)	632 595	(168 901)
из них исключительные права	За 2024 г.	478 091	(104 222)	138 984	(51 045)	(42 341)	-	-	-	566 030	(107 430)	566 030	(107 430)
	За 2025 г.	521 172	(105 299)	65 445	-	(52 228)	-	-	-	586 617	(157 527)	586 617	(157 527)
	За 2024 г.	476 226	(104 222)	95 991	(51 045)	(40 210)	-	-	-	521 172	(105 299)	521 172	(105 299)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	поступило	списано	амортизация	обесценение	пересценка	переклассифицировано	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	1 004	(905)	-	-	(95)	-	-	-	1 004	(905)	1 004	(905)
в том числе:	За 2024 г.	16 747	(8 054)	-	(15 743)	(1 378)	-	-	-	1 004	(905)	1 004	(905)
Программы ЭВМ	За 2025 г.	1 004	(905)	-	-	(95)	-	-	-	1 004	(905)	1 004	(905)
из них исключительные права	За 2024 г.	16 747	(8 054)	-	(15 743)	(1 378)	-	-	-	1 004	(905)	1 004	(905)
	За 2025 г.	1 004	(905)	-	(15 743)	(1 378)	-	-	-	1 004	(905)	1 004	(905)
	За 2024 г.	16 747	(8 054)	-	(15 743)	(1 378)	-	-	-	1 004	(905)	1 004	(905)

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	463 694	458 600	373 869
в том числе:			
Программы ЭВМ	463 694	458 600	373 869
из них созданные организацией	-	99	8 693
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Программы ЭВМ	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

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.	10 938	-	89 076	-	(308)	(61 814)	37 892	-
	За 2024 г.	41	-	150 697	-	(816)	(138 984)	10 938	-
	в том числе:	10 938	-	89 076	-	(308)	(61 814)	37 892	-
	Программы ЭВМ	-	-	150 697	-	(775)	(138 984)	10 938	-
	Другие НМА	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	41	-	-	-	(41)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
	Программы ЭВМ	-	-	-	-	-	-	-	-
	Другие НМА	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	4 751	-	-	(4 751)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:	-	-	4 751	-	-	(4 751)	-	-
	Программы ЭВМ	-	-	-	-	-	-	-	-
	Другие НМА	-	-	-	-	-	-	-	-

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	спписание	по фактическим затратам по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2023 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2023 г.	1 172	556	-	1 728
	За 2024 г.	-	1 172	-	1 172
в том числе:	За 2023 г.	1 172	556	-	1 728
Престраховки ЭВМ	За 2024 г.	-	1 172	-	1 172
из них исключительные права	За 2023 г.	140	-	-	140
	За 2024 г.	-	140	-	140



Генеральный директор
(наименование должности)

24 марта 2026 г.

Стедюк Алексей Юрьевич

(расшифровка подписи)

[illegible]

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							пересценка		На конец периода	
				фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение				
		фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение											
							фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (пересеченная) стоимость	накопленная амортизация
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	200 892	(150 289)	62 221	(100 480)	65 726	(37 729)	-	-	-	162 633	(122 292)		
	За 2024 г.	323 819	(156 821)	12 175	(135 102)	72 030	(65 498)	-	-	-	200 892	(150 289)		
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	187 430	(147 610)	62 221	(87 018)	60 351	(35 033)	-	-	-	162 633	(122 292)		
	За 2024 г.	310 449	(156 821)	12 083	(135 102)	72 030	(62 819)	-	-	-	187 430	(147 610)		
Транспортные средства	За 2025 г.	13 462	(2 679)	-	(13 462)	5 375	(2 696)	-	-	-	-	-		
	За 2024 г.	13 370	-	92	-	-	(2 679)	-	-	-	13 462	(2 679)		

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	205 931	203 928	375 087
в том числе:			
Здания	40 341	39 820	156 008
Сооружения	18 423	24 716	29 798
Машины и оборудование (кроме офисного)	67 316	90 748	130 703
Офисное оборудование	35 964	34 773	40 471
Транспортные средства	41 226	10 782	13 459
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 700	1 897	3 974
Другие виды основных средств	961	1 192	674
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	416
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-
Земельные участки	-	-	416

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	стесно	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	61 267	-	-	(61 267)	-	-
	За 2024 г.	-	-	13 175	-	-	(13 175)	-	-
	За 2025 г.	-	-	14 961	-	-	(14 961)	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 063	-	-	(7 063)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	366	-	-	(366)	-	-
	За 2024 г.	-	-	451	-	-	(451)	-	-
	За 2025 г.	-	-	644	-	-	(644)	-	-
	За 2024 г.	-	-	53	-	-	(53)	-	-
Противодействие и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	100	-	-	(100)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	12 057	-	-	(12 057)	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 608	-	-	(5 608)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	708	-	-	(708)	-	-
	За 2024 г.	-	-	374	-	-	(374)	-	-
	За 2025 г.	-	-	708	-	-	(708)	-	-
	За 2024 г.	-	-	374	-	-	(374)	-	-
Аренда помещений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	описано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)

Степанов Алексей Юрьевич
(расшифровка подписи)

24 марта 2026 г.



5.2.2. 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 поручителя), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

[illegible]

Генеральный директор
(наименование должности)

Стецюк Алексей Юрьевич
(расшифровка подп.)

24 марта 2026 г.

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	описано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	5 527	-	3 340 167	(3 344 080)	-	-	1 614	-
	За 2024 г.	3 714	-	3 248 393	(3 246 580)	-	-	5 527	-
в том числе:	За 2025 г.	5 019	-	16 833	(16 577)	-	-	1 373	-
Сырье и материалы	За 2025 г.	2 972	-	19 204	(9 998)	-	-	5 019	-
Товары	За 2024 г.	508	-	2 052	(2 297)	-	-	241	-
	За 2024 г.	742	-	2 836	(3 070)	-	-	508	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	3 321 282	(3 325 206)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 226 353	(3 233 512)	-	-	7 159	-

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	-	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)

24 марта 2026 г.

Степук Алексей Юрьевич

(расшифровка подписи)



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 отлом отчетном периоде						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы списано	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	90 584	-	-	-	(594)	-	-	-	89 990	-
	3а 2024 г.	103 610	-	2 595	-	(17 621)	-	-	-	90 584	-
	3а 2025 г.	594	-	-	-	(594)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	5 620	-	2 595	-	(7 621)	-	-	-	594	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	89 990	-	-	-	-	-	-	-	89 990	-
	3а 2024 г.	99 990	-	-	-	(10 000)	-	-	-	89 990	-
	3а 2025 г.	1 076 803	(594)	1 244 681	(9 405)	(1 221 325)	(2)	(738)	-	1 090 752	(1 332)
	3а 2024 г.	790 942	(6 487)	992 450	631	(707 196)	(24)	5 893	-	1 076 803	(594)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	194 757	(500)	231 543	-	(193 342)	(2)	(646)	-	232 956	(1 146)
	3а 2024 г.	25 779	(4 924)	194 102	-	(25 115)	(9)	4 424	-	194 757	(500)
	3а 2025 г.	595 218	(94)	725 085	-	(595 218)	-	(92)	-	725 085	(186)
	3а 2024 г.	633 410	(1 563)	599 290	-	(637 482)	-	1 469	-	595 218	(94)
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	2	-	(152)	-	-	-	-	-	(150)	-
	3а 2024 г.	500	-	2	-	(500)	-	-	-	2	-
	3а 2025 г.	187 080	-	175 752	1 042	(339 822)	-	-	-	24 052	-
	3а 2024 г.	14 843	-	181 961	631	(110 340)	(15)	-	-	187 080	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 200	-	57 991	-	-	-	-	-	59 191	-
	3а 2024 г.	29 759	-	-	-	(28 559)	-	-	-	1 200	-
	3а 2025 г.	5 000	-	15 551	-	-	-	-	-	20 551	-
	3а 2024 г.	-	-	5 000	-	-	-	-	-	5 000	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	15	-	-	-	(3)	-	-	-	12	-
	3а 2024 г.	15	-	-	-	-	-	-	-	15	-
	3а 2025 г.	-	-	87	-	-	-	-	-	87	-
	3а 2024 г.	5	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	1 904	-	-	-	(271)	-	-	-	1 633	-
	3а 2024 г.	2 275	-	-	-	(371)	-	-	-	1 904	-
	3а 2025 г.	(494)	-	-	-	(548)	-	-	-	(1 042)	-
	3а 2024 г.	-	-	160	-	-	-	-	-	(494)	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	92 121	-	38 824	(10 447)	(92 121)	-	-	-	28 377	-
	3а 2024 г.	85 010	-	11 935	-	(4 824)	-	-	-	92 121	-
	3а 2025 г.	1 167 387	(594)	1 244 681	(9 405)	(1 221 919)	(2)	(738)	-	1 180 742	(1 332)
	3а 2024 г.	896 552	(6 487)	995 045	631	(724 817)	(24)	5 893	-	1 167 387	(594)

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	1 332	1 332	594	594	6 486	6 486
в том числе:						
Ресеты с поставщиками и подрядчиками	1 332	1 332	500	500	4 923	4 923
Ресеты с покупателями и заказчиками	-	-	94	94	1 563	1 563



Генеральный директор
(наименование должности)

Стецюк Алексей Юрьевич
(расшифровка подписи)

24 марта 2026 г.

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в отчетном периоде)					
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	поташено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 683 820	4 412 703	-	(3 487 792)	-	-	2 608 731
	За 2024 г.	477 790	2 804 683	-	(1 598 653)	-	-	1 683 820
в том числе:	За 2025 г.	15 863	17 037	-	(13 817)	-	-	19 083
Расчеты по аренде	За 2024 г.	63 379	3 307	-	(50 823)	-	-	15 863
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	1 567 957	3 695 666	-	(3 473 975)	-	-	1 789 648
	За 2024 г.	414 411	2 701 378	-	(1 547 832)	-	-	1 567 957
Облигации	За 2025 г.	100 000	700 000	-	-	-	-	800 000
	За 2024 г.	-	100 000	-	-	-	-	100 000
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	662 066	843 181	1 093	(890 848)	-	-	615 492
	За 2024 г.	924 346	5 628 553	-	(5 890 831)	-	-	662 068
в том числе:	За 2025 г.	146 154	179 014	1 082	(146 154)	-	-	180 096
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2024 г.	238 809	2 673 195	-	(2 765 850)	-	-	146 154
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	205	273	-	(205)	-	-	273
	За 2024 г.	1 654	62 715	-	(64 164)	-	-	205
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	817	2 898	-	(235)	-	-	3 480
	За 2024 г.	39 294	187 827	-	(226 302)	-	-	819
Расчеты по аренде	За 2025 г.	37 940	14 260	-	(23 423)	-	-	28 777
	За 2024 г.	111 121	7 296	-	(80 477)	-	-	37 940
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	26 533	432 587	-	(426 445)	-	-	32 675
	За 2024 г.	10 505	193 555	-	(177 527)	-	-	26 533
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	5 965	4 437	-	(1 080)	-	-	9 322
	За 2024 г.	4 717	149 266	-	(148 018)	-	-	5 965
Расчеты по НДС, не отраженные на НДС	За 2025 г.	135 032	-	-	(22 009)	-	-	113 023
	За 2024 г.	112 539	22 493	-	-	-	-	135 032
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	44 586	-	-	(44 586)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	17 785	4 507	11	-	-	-	22 303
	За 2024 г.	82 383	305 148	-	(369 746)	-	-	17 785
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	20 338	5 205	-	-	-	-	25 543
	За 2024 г.	35 506	1 000 984	-	(1 016 152)	-	-	20 338
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	31	2 844	-	(2 875)	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	271 297	200 000	-	(271 297)	-	-	200 000
	За 2024 г.	243 201	1 023 230	-	(995 134)	-	-	271 297
Итого	За 2025 г.	2 345 886	5 255 884	1 093	(4 378 640)	-	-	3 224 223
	За 2024 г.	1 402 136	8 433 238	-	(7 489 486)	-	-	2 345 888

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	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	31 014	79 555	(72 400)	(2 455)	35 714
	За 2024 г.	49 978	98 141	(114 476)	(2 629)	31 014
в том числе:	За 2025 г.	31 014	79 555	(72 400)	(2 455)	35 714
	За 2024 г.	49 978	98 141	(114 476)	(2 629)	31 014
Резерв ежегодных отпусков						



Генеральный директор
(наименование должности)

Олегов Алексей Юрьевич

(расшифровка подписи)

24 марта 2026 г.

9. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	127 383	3 752 713	3 625 330
в том числе:			
Сбербанк Уралский ПАО (кредиты, зп)	125 000	125 000	-
физ. лицо	-	2 022 515	2 022 515
ВОКСИС ЛАБ ООО	-	660 000	660 000
КОМФОРТЕЛ ООО (АО)	-	660 000	660 000
СВЕРБАНК РОССИИ ПАО, Московский банк №7981/1869	-	197 815	197 815
Сбербанк-АСТ АО	2 383	2 383	-
ПАО СВЕРБАНК	-	85 000	85 000
Выданные - всего	95 421	101 503	405
в том числе:			
физ. лицо	89 990	99 990	-
ДАТАСНЕЙС ПАРТНЕРС ООО	1 305	1 111	-
КАДАСТРОВЫЙ ЦЕНТР ООО	634	-	-
Строитель Роман Геннадьевич	572	-	-
ВОДОПАД ООО	545	-	-
Патрушева Арипа Сергеевна ИП	500	-	-
ВОКСИС ЛАБ ООО	402	402	402
АСТРАЛ - РАЗВИТИЕ ООО	389	-	-
АЛЬЯНС ИНВЕСТ ООО	356	-	-
ЦЕНТР ООО	277	-	-
МИР ДОМАШНЕЙ ТЕХНИКИ ООО	176	-	-
ОФИС-ЦЕНТР ООО УК	128	-	-
Апресян Гриша Авакович	147	-	-
АЭРО ООО	-	-	3

Генеральный директор
(наименование должности)

24 марта 2026 г.



Стецюк Алексей Юрьевич
(расшифровка подписи)

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2025 г.	За Январь - Декабрь 2024 г.
Материальные затраты	14 451	13 022
Затраты на оплату труда	750 113	987 372
Отчисления на социальные нужды	232 098	300 743
Амортизация	140 542	158 233
Прочие затраты	2 601 518	2 155 238
Итого по элементам	3 738 722	3 614 608
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 738 722	3 614 608



Генеральный директор
(наименование должности)
24 марта 2026 г.

Стецюк Алексей Юрьевич
(расшифровка подписи)

11. Государственная помощь
11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2025 г.	За Январь - Декабрь 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.	-	-	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)

24 марта 2026 г.

Стецюк Алексей Юрьевич
(расшифровка подписи)



ООО «Воксис»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Общество с ограниченной ответственностью «Воксис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах
за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г.

г. Екатеринбург

Оглавление

1. Основные сведения.....	1
1.1. Общая информация.....	1
1.2. Основные виды деятельности.....	1
1.3. Обособленные подразделения Общества.....	1
1.4. Структура Уставного капитала.....	4
1.5. Информация об органах управления.....	4
1.6. Информация об аудиторе.....	5
1.7. Сведения о дочерних и зависимых обществах.....	5
2. Основа представления информации в отчетности.....	5
2.1. Основа представления.....	5
2.2. Организация и формы бухгалтерского учета.....	6
2.3. Инвентаризация имущества и обязательств.....	6
2.4. Нематериальные активы.....	7
2.5. Основные средства.....	9
2.6. Финансовые вложения.....	11
2.7. Материально-производственные запасы.....	12
2.8. Расходы будущих периодов.....	14
2.9. Расчеты с дебиторами и кредиторами.....	15
2.10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	15
2.11. Арсдованные основные средства.....	16
2.12. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов.....	17
2.13. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные.....	17
2.14. Порядок создания резервов по сомнительным долгам.....	17
2.15. Порядок учета кредитов и займов.....	18
2.16. Порядок формирования доходов.....	19
2.17. Порядок формирования расходов.....	19
2.18. Отложенные налоги.....	20
2.19. Информация о связанных сторонах.....	20
2.20. События после отчетной даты.....	21
3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД.....	22
3.1. Инвестиции.....	22
3.2. Дебиторская задолженность.....	23
3.3. Затраты на производство (расходы на продажу).....	26
3.4. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).....	26
3.5. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса.....	26
3.6. Отложенные налоговые обязательства.....	27
3.7. Кредиты и займы.....	28
4. Пояснения к отчету о финансовых результатах.....	31
4.1. Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг.....	31
4.2. Прочие доходы и расходы.....	32
4.3. Проценты к получению и к уплате.....	33
4.4. Прочие поступления и платежи в ОДДС.....	33
4.5. Существенные денежные потоки между Обществом и связанными сторонами.....	34
4.6. Информация о денежных средствах и денежных эквивалентах.....	35
4.7. Налог на прибыль.....	35
5. Чистые активы.....	36
6. Информация по сегментам.....	36
6.1. Выручка в разрезе сегментов представляет собой следующее:.....	36
6.2. Раскрытые показатели.....	37
6.3. Себестоимость в разрезе сегментов представляет собой следующее:.....	37
7. Прочие пояснения.....	37
7.1. Связанные стороны.....	38
7.2. Вознаграждения основному управленческому персоналу.....	41
7.3. Информация о влиянии специальной военной операции на осуществление деятельности.....	41
7.4. Прекращение деятельности.....	42
7.5. Непрерывность деятельности.....	42
7.6. События после отчетной даты.....	42
7.7. Условные активы и обязательства.....	42
7.8. Вознаграждение аудиторской организации.....	43

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью "Воксис", сокращенное название ООО «Воксис», далее Общество, ИНН 6674223607 КПП 668501001, ОГРН 1076674015549, зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Чкаловскому району г. Екатеринбурга.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 03.05.2007 г., выдано свидетельство о постановке на учет серия 66 № 004976757.

Место нахождение Общества; 620026, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Розы Люксембург, д. 19, 4 этаж

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.2025	На 31.12.2024
1 509	1 921

1.2. Основные виды деятельности

В 2025 г. Общество осуществляло следующие виды деятельности:

- Услуги обработки вызовов
- Реализация прав на ПО
- Цифровые услуги
- Прочие ИТ-услуги

1.3. Обособленные подразделения Общества

1.3.1 Действующие обособленные подразделения Общества на 31.12.2025

КПП	Дата постановки на учет	Наименование обособленного подразделения	Адрес места нахождения подразделения
450145001	01.06.2009	ДЕПАРТАМЕНТ ДИСТАНЦИОННОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ ООО "ВОКСИС" г. Курган	640023 Курганская обл, Курган г, Заозерный п, 2-й мкр, 19.
222545001	29.11.2011	ДЕПАРТАМЕНТ ДИСТАНЦИОННОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ ООО "ВОКСИС" г. Барнаул	656056, Алтайский край, Барнаул г, Мало-Тобольская ул, дом № 13
345945001	30.11.2016	ДЕПАРТАМЕНТ ДИСТАНЦИОННОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ ООО "ВОКСИС" г. Волгоград	400005, Волгоградская обл., г.Волгоград, пр-кт. им. В.И.Ленина, д. 92
132645003	14.12.2016	ДЕПАРТАМЕНТ ДИСТАНЦИОННОГО	430005, респ.Мордовия, г.Саранск, ул.Рабочая, д.59

ООО «Воксис»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

КПП	Дата постановки на учет	Наименование обособленного подразделения	Адрес места нахождения подразделения
616145001	22.03.2019	ДЕПАРТАМЕНТ ДИСТАНЦИОННОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ ООО "ВОКСИС" г. Ростов-на-Дону	344113, г. Ростов-на-Дону, проспект Королева, д. 22 г
662345001	01.10.2019	ДЕПАРТАМЕНТ ДИСТАНЦИОННОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ ООО "ВОКСИС" г. Нижний Тагил	622002, Свердловская область, г. Нижний Тагил, ул. Октябрьской революции, дом 66
615445001	18.05.2020	ДЕПАРТАМЕНТ ДИСТАНЦИОННОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ ООО "ВОКСИС" г. Таганрог	347932, г. Таганрог, ул. Пархоменко, д. 56
745345001	18.05.2020	ДЕПАРТАМЕНТ ДИСТАНЦИОННОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ ООО "ВОКСИС" г. Челябинск	454091, г. Челябинск, ул. Цвиллинга, д. 25
771445001	02.11.2020	ДЕПАРТАМЕНТ ДИСТАНЦИОННОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ ООО "ВОКСИС" г. Москва	125167, г. Москва, ул. Викторенко, д.5, строение 1, 9 этаж, помещение 8
400045001	03.04.2023	ДЕПАРТАМЕНТ ДИСТАНЦИОННОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ ООО "ВОКСИС" г. Калуга	248000, г. Калуга ул. Циолковского д.10
400045002	28.03.2025	Обособленное структурное подразделение ООО "ВОКСИС" г. Калуга	248001, Калужская обл, г. Калуга, ул.Кирова, д.21А
350045001	28.03.2025	Обособленное структурное подразделение ООО "ВОКСИС" г. Вологда	160009, Вологодская обл., г. Вологда, ул. Чехова, д.36
366645001	28.03.2025	Обособленное структурное подразделение ООО "ВОКСИС" г. Воронеж	394018, Воронежская обл., г. Воронеж, ул. Карла Маркса, д.68
560345001	01.04.2025	Обособленное структурное подразделение ООО "ВОКСИС" г. Бузулук	461040, г. Бузулук, ул. Комсомольская, д.103, 3 этаж, каб.3
201545001	03.04.2025	Обособленное структурное подразделение ООО "ВОКСИС" г. Грозный	364016, Чеченская Республика, г. Грозный, Байсангуровский р-н, ул. 8 Марта, двлд.57
463245001	09.04.2025	Обособленное структурное подразделение ООО "ВОКСИС" г. Курск	305000, Курская обл., г. Курск, ул. Ленина, зд.60

КПП	Дата постановки на учет	Наименование обособленного подразделения	Адрес места нахождения подразделения
570045001	09.04.2025	Обособленное структурное подразделение ООО "ВОКСИС" г.Орел	302020, Орловская обл., г.Орел, Наугорское ш., д.5
563745001	25.04.2025	Обособленное структурное подразделение ООО "ВОКСИС"с. Октябрьское	462030, Оренбургская обл., Октябрьский м.р-н., ул. Луначарского, зд. 61
745345002	30.04.2025	Обособленное структурное подразделение ООО "ВОКСИС"г. Челябинск	454091, г. Челябинск, ул. Елькина, д. 45 А
580045001	07.05.2025	Обособленное структурное подразделение ООО "ВОКСИС" г.Пенза	440000, Пензенская обл., г. Пенза, ул.Максима Горького, стр. 41А
670045001	07.05.2025	Обособленное структурное подразделение ООО "ВОКСИС" г.Смоленск	214000, Смоленская обл., г. Смоленск, Дзержинского, д.15
591845001	04.06.2025	Обособленное структурное подразделение ООО "ВОКСИС" г.Лысьва	618900, Пермский край, г. Лысьва, пр-кт, д.34
561045002	09.06.2025	Обособленное структурное подразделение ООО "ВОКСИС" г.Оренбург	460021, Оренбургская обл., г. Оренбург, Знаменский проезд, зд. 2Б
450045001	26.06.2025	Обособленное подразделение ООО "ВОКСИС" г.Курган	640006, Курганская обл., г. Курган, ул. М. Горького, д. 186
26445001	26.06.2025	Обособленное подразделение ООО "ВОКСИС"г.Нефтекамск	452680, Башкорстан Респ, г. Нефтекамск, ул. Ленина,зд.21/1
350045002	26.06.2025	Обособленное подразделение ООО "ВОКСИС" г.Вологда	160001, Вологодская обл., г. Вологда, ул. Челюскинцев, д.7
80045001	26.06.2025	Обособленное подразделение ООО "ВОКСИС" г.Элиста	358011, Республика Колмыкия, г. Элиста, 4 мкр., д. 46А
563545001	29.07.2025	Обособленное подразделение ООО "ВОКСИС" п.Новоорск	462800, п. Новоорск, ул. Рабочая, д.6
450045002	15.12.2025	Обособленное структурное подразделение ООО "ВОКСИС" г.Шадринск	641870, Курганская обл., Шадринск г., Комсомольская ул., д. 15
680045001	22.12.2025	Обособленное структурное подразделение ООО "ВОКСИС" г.Моршанск	393950, Тамбовская обл., Моршанск г., Советская ул., д. 39
26945001	25.12.2025	Обособленное структурное подразделение ООО	452005, Респ.Башкортостан, г. Белебей, ул. Красная,

КПП	Дата постановки на учет	Наименование обособленного подразделения	Адрес места нахождения подразделения

1.3.2 Закрытые обособленные подразделения в 2025 году.

КПП	Дата постановки на учет	Наименование обособленного подразделения	Адрес места нахождения подразделения
561045001	04.02.2025	ДЕПАРТАМЕНТ ДИСТАНЦИОННОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ ООО "ВОКСИС" г.Оренбург	460021, г. Оренбург, Знаменский проезд, д. 2Б
220845002	12.03.2025	Обособленное структурное подразделение ООО "ВОКСИС" г.Новоалтайск	658087, Алтайский край, г. Новоалтайск, ул. Октябрьская, 2
263445001	02.04.2025	ДЕПАРТАМЕНТ ДИСТАНЦИОННОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ ООО "ВОКСИС" г. Ставрополь	355002, г. Ставрополь, ул. Пушкина, д. 9
262345001	20.05.2025	Обособленное структурное подразделение ООО "ВОКСИС" г.Михайловск	356236,Ставропольский край, г. Михайловск, ул. Гагарина, 328 помещение 16

1.4. Структура Уставного капитала.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 г. оплачен полностью и составляет 189 948 тыс. руб.

Участниками Общества по состоянию на 31.12.2025 являются:

№ п/п	Полное наименование	Размер доли	
		в %	в тыс. руб.
1	МКАО «ВОКСИС»	92 %	174 753
2	Попов Максим Борисович	8 %	15 196
Итого		100 %	189 949

1.5. Информация об органах управления

Органами управления Общества являются:

- Общее Собрание участников Общества.
- Директор (единоличный исполнительный орган).

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Генеральным директором), который действует на основании Устава Общества.

Генеральный директор Общества:

Стецюк Алексей Юрьевич

1.6. Информация об аудиторе

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью "МЭЙНСТЕЙ" (ООО «МЭЙНСТЕЙ»), 117638, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Зюзино, ул. Одесская, д. 2, помещ. 1/2А/9, являющееся членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС), ОГРН 11606055761.

1.7. Сведения о дочерних и зависимых обществах

Общество имеет следующие дочерние и зависимые общества:

№ п/п	Наименование дочернего общества	Сумма вклада, тыс. руб.		Доля в уставном капитале, %	
		31.12.2025	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2024
1	ООО «Воксис Лаб»	24 010	24 010	100	100
2	ООО «Уралинновация»	207 840	102 708	36,38	23,86
3	ООО «Комфортел»	555 000	555 000	100	100
	Итого	231 850	681 718	X	X

10.03.2025 Акционерное Общество «Комфортел» реорганизовано путем преобразования в Общество с ограниченной ответственностью «Комфортел» ИНН 6685225211 ОГРН 1256600009918 (Лист записи ЕГРЮЛ о внесении записи о создании юридического лица путем реорганизации в форме преобразования от 10.03.2025г.).

2. Основа представления информации в отчетности.

2.1. Основа представления

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее – бухгалтерская отчетность) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральным стандартом бухгалтерского учёта 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н, другими нормативными актами и положениями по бухгалтерскому учету по формам, разработанным и принятым организацией.

Учетная политика на 2025 г. утверждена приказом Генерального директора Общества от 31.12.2024

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмоторительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Показатель бухгалтерской отчетности считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Решение вопроса, является ли данный показатель существенным, зависит от оценки показателя, его характера, конкретных обстоятельств возникновения. В целях детализации показателей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от детализируемого. Показатели, составляющие менее 10% от детализируемого, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения. (Основание: п. 10, пп. "д", "е" п. 69 ФСБУ 4/2023).

2.2. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Общества осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера. Для ведения бухгалтерского учета и отражения хозяйственных операций применяется программный продукт «1С: Предприятие 8.3».

2.3. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49, а с 01.04.2025 г. ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", утв. Приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н.

Инвентаризация основных средств в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в год или по приказу руководителя.

Инвентаризация основных средств проводилась в 2025 году на основании приказа № 263 ВК от 26.09.2025 в целях обеспечения достоверных данных бухгалтерского учета и годовой отчетности Общества.

Результаты инвентаризации отражены в отчетности за 2025 год.

2.4. Нематериальные активы

Для учета нематериальных активов Общество применяет ФСБУ 14/2022, утвержденное Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

В соответствии с ФСБУ 14/2022, критериями отнесения объектов к нематериальным активам являются:

- а) не имеет материально-вещественной формы;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана), на получение которых организация имеет право (в частности, в отношении такого актива у организации при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив) и доступ иных лиц к которым организация способна ограничить;
- д) может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них.

Общество не применяет ФСБУ 14/2022 в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными абзацем 2 п. 2.6., имеющих стоимость за единицу ниже 500 000 (Пятьсот тысяч) рублей.

Активы, характеризующиеся признаками, установленными абзацем 2 п. 2.6., имеющие стоимость за единицу ниже 500 000 (Пятьсот тысяч) рублей, сразу списываются в расходы и учитываются за балансом (п. 7 ФСБУ 14/2022).

Оценка

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Переоценка НМА в 2025 г. не проводилась.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены за минусом начисленной амортизации.

Амортизация

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

Для всех нематериальных активов используется один способ начисления амортизации – линейный.

Ежемесячная сумма амортизационных отчислений рассчитывается - исходя из фактической (первоначальной) стоимости или текущей рыночной стоимости нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования.

Срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется исходя из:

- а) срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;
- б) срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности;
- в) ожидаемого периода использования объекта нематериальных активов с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта;
- г) ожидаемого морального устаревания, например, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию, работы, услуги, производимые с использованием нематериального актива;
- д) срока полезного использования иного актива, с которым объект нематериальных активов непосредственно связан (например, срока полезного использования материального носителя (вещи), в которой выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации);
- е) других факторов, влияющих на использование объекта нематериальных активов организацией.

Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности организации.

Сроки полезного использования объектов НМА, выявленных в результате проведения инвентаризации, устанавливаются приказом по организации исходя из предполагаемого срока эксплуатации объекта для получения экономических выгод.

НМА классифицируются по видам: (п. 12 ФСБУ 14/2022):

- программы ЭВМ;
- базы данных;
- исключительные права на лицензионное ПО;
- неисключительные права на лицензионное ПО;
- секреты производства;

- лицензии и разрешения;
- товарные знаки.

Совокупность объектов НМА одного вида, сходных по характеру использования, образует группу НМА (п. 12 ФСБУ 14/2022). Определение срока полезного использования, а также пересмотр действующих сроков полезного использования НМА осуществляется комиссией на основании приказа директора.

Принятые Обществом сроки полезного использования по НМА приведены в разделе 3.1.

В бухгалтерской отчетности нематериальные активы отражаются по остаточной стоимости. Переоценка нематериальных активов не производится.

В 2025 г. пересмотра действующих сроков полезного использования НМА не проводилось.

2.5. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденных Приказом Министерства Финансов РФ от 17 сентября 2020 г. № 204н;

Активы принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

- Имеет материально-вещественную форму;
- Объект предназначен для использования при выполнении работ (оказании услуг), для управленческих нужд, либо предоставления за плату во временное владение и пользование или во временное пользование.
- Объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев;
- Общество не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- Объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Актив, удовлетворяющий вышеуказанным условиям, относится к объектам основных средств и является амортизируемым имуществом, если его стоимость больше 10 тыс. руб.

Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то он не признается в составе Основного средства, и затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации и обесценения.

Оценка основных средств при принятии к учету

При признании 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.

Последующая оценка

Первоначальная стоимость основных средств подлежит изменению в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации.

Обществом не проводится переоценка объектов основных средств.

По состоянию на конец отчетного года Общество проверяет основные средства (включая инвестиционную недвижимость) и капитальные вложения в них на возможное обесценение в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Ликвидационная стоимость объекта основных средств для целей учета является несущественной и принимается равной нулю.

Амортизация

Амортизация основных средств начисляется линейным способом исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной из срока полезного использования.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость.

Сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

В отношении объектов основных средств, бывших в употреблении и полученных в виде вклада в уставный капитал или в порядке правопреемства при реорганизации, Общество определяет норму амортизации по этому имуществу с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками, оценки независимым оценщиком оставшегося срока эксплуатации, технического состояния и других факторов, но не менее 12 месяцев.

Принимая объект основных средств на учёт, Общество определяет для него элементы амортизации:

- ликвидационную стоимость;
- срок полезного использования;
- способ начисления амортизации.

Для каждой амортизационной группы устанавливаются следующие сроки полезного использования:

Группа	СПИ в месяцах
Амортизационная группа: первая группа (от 1 года до 2 лет включительно)	13

Амортизационная группа: вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	25
Амортизационная группа: третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	37
Амортизационная группа: четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	61
Амортизационная группа: пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)	85
Амортизационная группа: шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)	121
Амортизационная группа: седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно)	181
Амортизационная группа: восьмая группа (свыше 20 лет до 25 лет включительно)	241
Амортизационная группа: девятая группа (свыше 25 лет до 30 лет включительно)	301
Амортизационная группа: десятая группа (свыше 30 лет)	361

Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества.

Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего ремонта основных производственных фондов, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по окончании работ.

2.6. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н, в бухгалтерской отчетности финансовые вложения должны представляться с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

Общество не учитывает в качестве финансовых вложений:

- беспроцентные векселя банков РФ. Такие активы признаются эквивалентом денежных средств и учитываются на отдельном субсчете 76 счета;
- беспроцентные векселя организаций, а также выданные беспроцентные займы признаются прочей дебиторской задолженностью и учитываются на отдельном субсчете 76 счета;

- векселя, выпущенные покупателями товаров, работ или услуг Общества и поступившие от векселедателя Обществу при расчетах за эти товары, работы или услуги. Такие активы отражаются в учете и отчетности в качестве дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, обеспеченной векселями полученными, на отдельном субсчете 62 счета;

- приобретенную дебиторскую задолженность, не способную приносить Обществу доход. Такие активы признаются прочей дебиторской задолженностью и учитываются на отдельном субсчете 76 счета.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам. Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется, исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

В связи с внесением изменений в Положение по бухгалтерскому учету и отчетности в РФ №34н, а также в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н, резервы под обесценение финансовых вложений, а также прочие виды резервов называются оценочными.

При принятии решения о создании оценочного резерва под обесценение финансового вложения, Общество оценивает не только текущую ситуацию, но и вероятные будущие экономические выгоды от дальнейшего владения данным финансовым вложением.

Для проверки устойчивого снижения стоимости финансовых вложений используются данные финансовой отчетности контрагента данного актива как минимум за два отчетных периода.

2.7. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Материально-производственные запасы - активы:

- используемые при выполнении работ и оказании услуг, предназначенных для продажи;
- предназначенные для продажи;
- объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные, находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности компании;

• затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство).

Затраты на приобретение запасов для управленческих нужд отражаются с использованием счета 10.

Затраты на приобретение медикаментов учитываются в составе прочих расходов без использования счета 10.

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. Фактические затраты на приобретение материалов определяется с учетом транспортных расходов, если они возникли до принятия объекта к бухгалтерскому учету, и которые распределяются пропорционально стоимости приобретенных материалов.

В себестоимость приобретаемых (создаваемых) запасов не включаются:

а) затраты, возникшие в связи со стихийными бедствиями, пожарами, авариями и другими чрезвычайными ситуациями;

б) управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением (созданием) запасов;

в) расходы на хранение запасов, за исключением случаев, когда хранение является частью технологии подготовки запасов к потреблению (продаже, использованию) или обусловлено условиями приобретения (создания) запасов;

г) иные затраты, осуществление которых не является необходимым для приобретения (создания) запасов.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции не включаются:

а) затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса (сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины);

б) затраты, возникшие в связи со стихийными бедствиями, пожарами, авариями и другими чрезвычайными ситуациями;

в) обесценение других активов независимо от того, использовались ли эти активы в производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

г) управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг;

д) расходы на рекламу и продвижение продукции;

е) расходы по прекращаемой деятельности, когда они непосредственно не связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг.

ж) иные расходы, осуществление которых не является необходимым для выполнения производства продукции, выполнении работ и оказания услуг.

Поступление материалов отражается без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

Оценка материалов при их отпуске в производство (переработку) или другом выбытии производится по средней себестоимости.

Аналитический учет материалов ведется по наименованиям материалов.

Запасы организации оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

Если фактическая себестоимость превышает чистую стоимость продажи, то в учете признается резерв под обесценение, сумма которого признается расходом соответствующего периода, и отражается по дебету счета 91.

При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва, в соответствии с п.30 и п. 31 ФСБУ 5/2019.

Восстановление резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде в связи с продажей запасов.

Если сумма восстановления резерва не существенна для организации, то данная сумма относится на прочие доходы, исходя из принципа рациональности.

2.8. Расходы будущих периодов

Расходами будущих периодов признаются расходы на неисключительное право пользования ПО сроком менее 12 месяцев вне зависимости от суммы таких расходов.

В бухгалтерском учете затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, могут учитываться в качестве расходов будущих периодов только в случае одновременного выполнения двух условий:

- на момент составления отчётности у другой стороны отсутствуют какие бы то ни было обязательства перед отчитывающейся организацией,
- произведенные затраты определённо относятся к получению дохода в будущих периодах и на момент составления отчётности обеспечивают будущие экономические выгоды.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе по статьям:

1190 «Прочие внеоборотные активы» (сроком признания в расходах свыше 12 месяцев)

1260 «Прочие оборотные активы» (сроком признания в расходах в течение 12 месяцев)

и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся.

Обществом выделяются следующие расходы, классифицируемые, как расходы будущих периодов:

- программные продукты с неисключительными правами, стоимостью менее 500 тысяч рублей;
- лицензии,
- сертификация и другие.

2.9. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нерасплаченные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

2.10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н, оценочными обязательствами Общества являются следующие резервы предстоящих расходов:

- резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации.

Информация по данным резервам подлежит раскрытию в соответствующем разделе настоящих пояснений.

Резервирование тех или иных сумм отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство, управленческих расходов.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете Общества в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- а) у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;
- б) уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

2.11. Арендованные основные средства

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Аренда».

В соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» стоимость арендованных основных средств отражается на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства», право пользования активом учитывается на субсчете 01.03 к балансовому счету 01 «Основные средства».

Учет арендованного имущества в зависимости от условий договора производится на счетах учета основных средств и на забалансовых счетах по стоимости, определенной в соответствии с передаточным актом и договором аренды.

Учет полученного в аренду имущества осуществляется по арендодателям, по каждому объекту арендованных основных средств, по местам эксплуатации, по материально ответственным лицам и другим аналитическим признакам, необходимым для обеспечения сохранности имущества.

Оценка

Общество признает актив в форме права пользования по фактической стоимости.

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

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Общество производит дисконтирование с применением ставки, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Последующая оценка

После признания актива в форме права пользования учитывается по фактической себестоимости за вычетом накопленной амортизации и обесценения.

Амортизация

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по активам в форме права пользования производится линейным способом.

Обесценение

По состоянию на конец отчетного года Общество проверяет актив в форме права пользования на возможное обесценение в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.12. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причине неплатежеспособности дебиторов отражается в бухгалтерском учете на счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течение 5 лет.

2.13. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей, выданные и полученные Обществом, отражаются в бухгалтерском учете в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида, условий заключенных договоров.

Информация об имуществе, полученном и переданном в залог, отражается на счете 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» и счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» соответственно. Дополнительно раскрывается информация о залоговой оценке имущества в соответствии с условиями договора.

В случае изменения объема основного обязательства стоимость оценки имущества, переданного в залог, изменяется пропорционально, если иное не предусмотрено условиями договора.

2.14. Порядок создания резервов по сомнительным долгам

Задолженность покупателей и заказчиков, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов по сомнительным долгам.

Критерием оценки признания задолженности сомнительной являются:

- возникновение риска непринятия работ заказчиком и последующих переговоров, подтвержденных соответствующими документами;

- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Не создается резерв по сомнительным долгам по денежным средствам, перечисленным под будущую поставку материальных ценностей, производство работ (оказания услуг) в последующие периоды.

Величина создаваемого резерва зависит от времени просрочки дебиторской задолженности. Резерв по просроченной задолженности начисляется в следующих размерах:

- 5 % от дебиторской задолженности, просроченной свыше 45, но менее 90 (включительно) дней;
- 25 % от дебиторской задолженности, просроченной свыше 90, но менее 180 (включительно) дней;
- 100 % от дебиторской задолженности, просроченной свыше 180 дней.

Создание резервов по сомнительным долгам осуществляется ежеквартально за счет прочих расходов Общества.

Списание дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, осуществляется за счет просроченного резерва.

В бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность показывается за вычетом резервов по сомнительным долгам.

2.15. Порядок учета кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Проценты по займам и кредитам на время строительства инвестиционного актива отражаются в составе инвестиционного актива.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

2.16. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- Услуги обработки вызовов,
- Реализация прав на ПО,
- Цифровые услуги,
- Прочие ИТ-услуги.

Прочими доходами признаются:

- доходы от предоставления в аренду имущества;
- начисленные проценты по предоставленным займам, депозитам;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- прочие доходы.

2.17. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, относящиеся к доходам по обычным видам деятельности, поименованным в соответствующем пункте настоящих пояснений.

К прочим расходам относятся расходы, связанные с прочими доходами, поименованными в соответствующем пункте настоящих пояснений.

Учет затрат на производство работ и услуг ведется с разделением на прямые и косвенные расходы, собираемые по дебету счетов 20 «Основное производство» и 25 «Общепроизводственные расходы», и управленческие расходы, отражаемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы».

Косвенные расходы — это затраты по организации управления производственным процессом, которые не имеют прямой связи с оказанием услуг и распределяются между ними косвенно (условно). Счет предназначен для обобщения информации о расходах по обслуживанию основных производств организации. Общепроизводственные расходы — это расходы на содержание, организацию и управление подразделениями основного производства.

На счете 26 «Общехозяйственные расходы» учитываются затраты на управление и содержание Общества в целом.

Расходы в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

2.18. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

2.19. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

- а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации (Закон РФ от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»);
- б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;
- в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

2.20. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

3.1. Инвестиции

Состав инвестиций в зависимые общества отражен в разделе 1.7 пояснительной записки.

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3.2. Дебиторская задолженность

Расшифровка просроченной долгосрочной дебиторской задолженности по расчетам с покупателями и заказчиками представлена в таблице ниже:

В бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность показывается за вычетом резервов по сомнительным долгам.

Показатели 2023 года

№ п/п	Заказчик	Договор	Задолженность	Бухучет		
				% резерва	Сумма резерва, тыс. руб.	Размер долгосрочной ДЗ, отраженный в балансе, тыс. руб.
1	MMD - Monitors&Displays Nederland B.V.	№ 17/07-17 от 17.07.2017	16.07.2022	100	103	103
			15.08.2022	100	86	86
			15.09.2022	5%	5	5
			15.10.2022	5	6	6
			16.11.2022	5	5	5
			25.11.2022	5	5	5
2	ВЕЛОГОРОД ООО	дог. 19/04/2017 от 19.04.2017	10.05.2022	100	188	188
			10.06.2022	100	99	99
			10.07.2022	100	69	69
			10.08.2022	100	58	58
3	Ильин Юрий Юрьевич	№ 45212 от 02.06.2021	31.10.2022	25	15	15
4	Квантришвили Георгий Отариевич	№ 10/11-21-АТ от 11.11.2021	06.12.2022	100	25	25
5	КОСТКОМ ООО	дог. № 05/09-18 от 01.09.2018г.	30.11.2022	100	13	13
			30.03.2023	100	9	9
			30.03.2023	100	9	9
			30.03.2023	100	9	9
			30.03.2023	100	9	9
			30.03.2023	100	9	9
			30.03.2023	100	9	9
			30.03.2023	100	9	9
			30.03.2023	100	9	9
			30.03.2023	100	9	9
6	РОМИР МОНИТОРИНГ СТАНДАРТ ООО	№ П23/05/0000088 от 22.06.2023	30.03.2023	25	2	2
			30.03.2023	25	2	2
			30.03.2023	25	2	2
			30.11.2022	100	13	13
			22.07.2023	25	415	415
			22.08.2023	25	276	276
7	Таскина Алёна	№ 46973 от	31.03.2023	100	120	120

ООО «Воксис»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Вячеславовна ИП	15.08.2021				
8	ООО «ДЖЕЙ ПЭГГИ»	№ 17/7-20-1 от 27.07.2020	27.08.2020	100	4 924	4 924
Итого			9 038		6 487	

Показатели 2024

	Заказчик	Договор	Задолженност ь	Бухучет	Сумма резерва, тыс. руб.	Размер долгосрочной ДЗ, отраженный в балансе, тыс. руб.
1	ООО "Костком"	№ 05/09-18 от 01.09.2018 г.	12.11.2023	% резерва	13	13
	-	-	13.12.2023	1	9	9
	-	-	13.01.2024	1	9	9
	-	-	14.02.2024	1	9	9
	-	-	15.03.2024	1	9	9
	-	-	13.04.2024	1	9	9
	-	-	12.05.2024	1	9	9
	-	-	14.06.2024	1	9	9
	-	-	12.07.2024	1	9	9
	-	-	15.08.2024	1	9	9
2	Баграсва Татьяна Тимуровна	№ РД 445 ВК от 14.12.2023	31.12.2023	1	500	500
Итого	-	-	-	-	594	-

Показатели 2025 года

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

№ п/п	Заказчик	Договор	Задолженность	Бухучет		
				% резерва	Сумма резерва, тыс. руб.	Размер долгосрочной ДЗ, отраженный в балансе, тыс. руб.
1	Гагиев Вилорд Таймуразович	РД № 345 ВК от 19.10.2023	21.11.2023	100 %	186	186
2	Гагиев Вилорд Таймуразович	РД № 346 ВК от 19.10.2023	21.11.2023	100 %	413	413
3	Русскова Галина Алексеевна	РД № 276 ВК от 27.09.2023	10.11.2023	100 %	351	351
4	СТАРТАП ООО	РД № 282 ВК от 02.10.2023	14.02.2024	100 %	382	382
Итого						1 332

3.3. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	2025	2024
Материальные затраты	14 451	13 022
Затраты на оплату труда	750 113	987 372
Отчисления на социальные нужды	232 098	300 743
Амортизация	140 542	158 233
Прочие затраты в том числе:	2 601 518	2 155 238
Себестоимость продаж	2 368 634	1 972 175
Управленческие расходы	232 884	183 063
Итого по элементам	3 738 722	3 614 608
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 738 722	3 614 608

3.4. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

В 2025 году Обществом не распределялись дивиденды.

Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» выглядит следующим образом:

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Нераспределенная прибыль, всего	1 388 288	1 183 977	972 309
Исправление ошибок прошлых лет	-	4 692	77 719
Дивиденды	-	(180 000)	-
Прибыль текущего года	204 311	386 976	160 312
Прибыль прошлых лет	1 183 977	972 309	734 278

В 2025 году Обществом произведен пересмотр СПИ ОС в соответствии с ФСБУ 6/2020, что повлекло изменение показателей отчетности по строкам 1150 «Основные средства» и 1370 «Нераспределенная прибыль». Изменения показателя нераспределенной прибыли отражены в строке «Исправление ошибок прошлых лет».

3.5. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

Корректировка вступительных данных.

Отдельные показатели на 31 декабря 2023 г. и на 31 декабря 2024 г. бухгалтерского баланса, сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами: пересмотр СПИ ОС в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Показатели 2023 года:					
№ п/п	Код строки	Наименование показателя	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
1	1 150	Основные средства	297 784	77 719	375 503
2	1 100	Итого по разделу I	782 739	77 719	860 458
3	1 200	Итого по разделу II	1 708 517	-	1 708 517

Показатели 2023 года:					
4	1 600	Баланс	2 491 256	77 719	2 568 975
5	1 370	Нераспределенная прибыль	894 586	77 723	972 309
6	1 300	Итого по разделу III	1 034 534	77 719	1 112 253
7	1 400	Итого по разделу IV	482 394	-	482 394
	1 520	Кредиторская задолженность	559 523	(4)	559 519
8	1 500	Итого по разделу V	974 328	-	974 328
9	1 700	Баланс	2 491 256	77 719	2 568 975
Показатели 2024 года:					
1	1 150	Основные средства	121 517	82 411	203 928
2	1 100	Итого по разделу I	1 274 617	82 412	1 357 029
3	1 230	Дебиторская задолженность	1 402 941	(236 148)	1 166 793
4	1 240	Финансовые вложения	747 927	236 450	984 377
5	1 200	Итого по разделу II	2 409 757	302	2 410 059
6	1 600	Баланс	3 684 374	82 714	3 767 088
7	1 370	Нераспределенная прибыль	1 101 566	82 411	1 183 977
8	1 300	Итого по разделу III	1 291 515	82 410	1 373 925
9	1 400	Итого по разделу IV	1 700 084	(1)	1 700 083
10	1 520	Кредиторская задолженность	326 591	(295)	326 296
11	1 520	Обязательства по аренде	37 340	600	37 940
12	1 500	Итого по разделу V	692 776	303	693 079
13	1 700	Баланс	3 684 374	82 714	3 767 088

3.6. Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства, отраженные по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2025	Сумма по состоянию на 31.12.2024	Сумма по состоянию на 31.12.2023
1	НМА	-	-	2 354
2	ОС	29 636	13 469	-
3	Прочие отложенные налоговые обязательства	13 998	2 794	2 250
	Итого	43 634	16 263	4 604

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3.7. Кредиты и займы

Показатели 2024 года

Наименование показателя	Код строки	Остаток на 01.01.2024	Изменения за период				Начисление (изменение курса валюты)	Остаток на 31.12.2024	Срок погашения
			Поступление	Начисление процентов (комиссий)/корректировка	Погашение основной суммы задолженности	Погашение процентов			
Долгосрочные заемные средства - всего	1 410	414 411	2 375 347	76 993	(1 140 147)	(58 647)	-	1 667 957	
Кредиты	1 410	414 411	1 725 897	76 993	(1 140 147)	(58 647)	-	1 018 507	10.07.2027
Аккредитив	1 410	-	549 450	-	-	-	-	549 450	03.10.2028
Облигационный заем (1 выпуск)	1 410	-	100 000	-	-	-	-	100 000	04.12.2028
Краткосрочные заемные средства - всего	1 510	253 706	1 107 705	122 885	(1 067 584)	(118 882)	-	297 830	
Кредит	1 510	253 706	1 107 705	122 885	(1 067 584)	(118 882)	-	297 830	-

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Показатели 2025 года

Наименование показателя	Код строки	Остаток на 01.01.2025	Изменения за период				Начислен е (изменение курса валюты)	Остаток на 31.12.2025	Срок погашения
			Поступлен ие	Начисление процентов (комиссий)/ко рректировка	Погашение основной суммы задолженн ости	Погашение процентов			
Долгосрочные заемные средства - всего	1 410	1 667 957	4 395 666	-	(3 473 975)	-	-	2 589 648	
Кредиты	1 410	1 018 507	3 695 666	-	(2 924 525)	-	-	1 789 648	10.07.2027
Аккредитив	1 410	549 450	-	-	(549 450)	-	-	-	
Облигационный заем (1 выпуск)	1 410	100 000	-	-	-	-	-	100 000	04.12.2028
Облигационный заем (2 выпуск)	1 410	-	200 000	-	-	-	-	200 000	29.02.2029
Облигационный заем (3 выпуск)	1 410	-	500 000	-	-	-	-	500 000	06.06.2029
Краткосрочные заемные средства - всего	1 510	297 830	200 000	432 586	(271 297)	(426 445)	-	232 674	
Облигационный заем (4 выпуск)	1 510	-	200 000	-	-	-	-	200 000	26.10.2026
Краткосрочные кредиты	1 510	271 297	-	-	(271 297)	-	-	-	-
Проценты по облигационным займам	1 510	460	-	148 449	-	(145 581)	-	3 328	
Проценты по кредитам	1 510	26 073	-	284 137	-	(280 864)	-	29 346	

Обществом размещены облигации за период 2024 — 2025 гг.:

1. В количестве 100 000 шт., процентные неконвертируемые бездокументарные с центральным учетом прав серии Воксис-01, номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) российских рублей каждая, со сроком погашения 04.12.2028, размещаемые путем открытой

подписки, регистрационный номер 4B02-01-00194-L-001P от 25.12.2024 г. Облигации имеют 48 купонных периодов: 1-й с 24.01.2025 по 23.02.2025 и далее до 48-го с 04.11.2028 по 04.12.2028, ставка купона составляет 28%.

2. В количестве 200 000 шт. биржевые облигации процентные неконвертируемые бездокументарные, серии 001P-02, номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) российских рублей каждая, со сроком погашения 19.02.2029, размещаемые путем открытой подписки, регистрационный номер 4B02-02-00194-L-001P от 12.03.2025 г. Облигации имеют 48 купонных периодов: 1-й с 12.03.2025 по 11.04.2025 и далее до 48-го с 20.01.2029 по 19.02.2029, ставка купона составляет 26,5%.

3. В количестве 500 000 шт. биржевые облигации процентные неконвертируемые бездокументарные с центральным учетом прав серии Воксис-03, номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) российских рублей каждая, со сроком погашения 06.06.2029, размещаемые путем открытой подписки, регистрационный номер 4B02-03-00194-L-001P от 27.06.2025 г. Облигации имеют 48 купонных периодов: 1-й с 27.06.2025 по 27.07.2025 и далее до 48-го с 07.05.2029 по 06.06.2029, ставка купона составляет 24%.

4. В количестве 200 000 шт. биржевые облигации процентные неконвертируемые бездокументарные с центральным учетом прав серии Воксис-04, номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) российских рублей каждая, со сроком погашения 25.10.2026, размещаемые путем открытой подписки, регистрационный номер 4B02-04-00194-L-001P от 01.08.2025 г. Облигации имеют 15 купонных периодов: 1-й с 01.08.2025 по 01.09.2025 и далее до 15-го с 01.10.2026 по 25.10.2026, ставка купона составляет 20%.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах представляет собой следующее:

Наименование показателя	2025	2024
Выручка всего:	4 288 104	4 282 874
в том числе:		
Услуги	4 255 604	4 278 374
Реализация прав на ПО	32 500	4 500

Себестоимость услуг

Наименование показателя	2025	2024
Себестоимость услуг всего:	3 325 206	3 231 260
из них в том числе:		
Оплата труда	657 037	872 695
Страховые взносы	204 919	265 624
Амортизация основных средств	12 175	19 838
Амортизация активов в форме права пользования	26 264	53 058
Амортизация нематериальных активов	52 253	40 710
Услуги субподрядчиков	1 552 863	1 112 039
Аренда площадей и расходы на содержание	14 779	18 186
Аренда техники и оборудования Контакт-центров	17 070	19 485
Услуги внедрения и сопровождения ИТ-приложений	432 320	564 166
Канцелярские товары	1 390	1 998
Клининговые услуги	6 590	10 231
Комиссии по банковским гарантиям	-	395
Командировочные расходы	373	1 849
Лицензирование	8 400	16 000
Оплата по договорам ГПХ	29 748	19 497
Почтовые и курьерские услуги	352	258
Прочие услуги сторонних организаций	12 706	1 554
Расходы на услуги связи/интернет	62 580	35 452
Расходные материалы	2 359	1 427
Расходы на подбор персонала	134 241	47 975
Расходы на подготовку/обучение персонала	58 832	18 908
Расходы на ДМС	566	731
Расходные материалы организации рабочих мест	-	50
Стипендия	5 536	4 153
Текущий ремонт	688	16 400
Техническое обслуживание инженерных сетей	3 034	4 068
Транспортные услуги	2 932	5 681
Услуги охраны	144	709
Прочие затраты	25 055	78 123

Управленческие расходы

Наименование показателя	2025	2024
Управленческие расходы всего:	413 516	383 348
из них в том числе:		
Оплата труда	93 077	114 677
Страховые взносы	27 179	35 119
Услуги связи, интернет и т.д	6 335	58 545
Амортизация основных средств	29 167	30 370
Амортизация активов в форме права пользования	11 464	12 626
Амортизация нематериальных активов	9 218	1 631
Аудиторские услуги	802	2 534
Информационные сервисы	965	5 407
Лицензирование	23 017	17 292
Командировочные расходы	1 798	4 752
Нотариальные и юридические услуги	5 024	609
Оплата по договорам ГПХ	3 364	3 721
Почтовые и курьерские услуги	2 670	3 193
Расходы ИТ	5 968	7 740
Расходы на персонал, подготовка, обучение	61	385
Расходные материалы	44	125
Техподдержка оборудования	305	215
Текущий ремонт	740	3 310
Транспортные услуги	5 636	6 628
Услуги на подбор персонала	18 016	20 833
Услуги сопровождения ИТ-приложений	131 468	19 895
Услуги по коммерческому продвижению	7 412	7 207
Услуги по экономической, информационной безопасности	3 333	2 945
Прочие расходы	26 453	23 589

4.2. Прочие доходы и расходы**Прочие доходы**

Наименование показателя	2025	2024
Прочие доходы всего:	20 829	27 773
из них в том числе:		
Реализация имущества	1 363	4 697
Оценочные обязательства по оплате труда	2 455	2 629
Прочая реализация услуг	7 603	2 532
Прибыль прошлых лет, выявленная в текущем году	532	1 490
Изменение стоимости предметов аренды	2 306	431
Резервы по сомнительным долгам	-	555
Курсовые разницы	55	19
Субаренда помещений	694	3 697
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	-	8 649
Бонусы от Заказчиков	3 398	3 074
Прочие доходы	2 423	-

Прочие расходы

Наименование показателя	2025	2024
Прочие расходы всего:	212 983	109 321
из них в том числе:		
Услуги банка	7 442	3 808
Штрафы	17 181	60 532
Прибыль/(Убытки) прошлых лет, выявленные в текущем году	33 593	-
Ликвидация основных средств	557	2 334
Расходы при продаже доли в уставном капитале	-	20
Корпоративные мероприятия	12 956	10 552
Комиссия за размещение ценных бумаг	19 557	5 123
Неотделимые улучшения	3 137	6 973
Безвозмездная передача товаров для собственных нужд	5 067	5 345
Резервы по сомнительным долгам	1 149	-
Комиссия за обслуживание аккредитива	104 511	14 634
Комиссии по банковским гарантиям	1 599	-
Премия выплаченная покупателю	1 303	-
Услуги сторонних организаций	1 500	-
Прочие расходы	3 431	-

4.3. Проценты к получению и к уплате

Проценты к получению за 2024 год отражены по строке 2320 отчета о финансовых результатах и представляют собой проценты, начисляемые на остаток денежных средств по счетам, и проценты по размещаемым депозитам, а также проценты по выданным займам и составляют **114 022** тыс. руб.

Проценты к получению за 2025 год отражены по строке 2320 отчета о финансовых результатах и представляют собой проценты, начисляемые на остаток денежных средств по счетам, проценты по размещаемым депозитам, а также проценты по выданным займам и составляют **128 118** тыс. руб.

Проценты к уплате за 2024 год отражены по строке 2330 отчета о финансовых результатах и составляют **200 786** тыс. руб. из них проценты по обязательству по аренде 7 229 тыс. руб., проценты за пользование кредитом 193 557 тыс. руб.

Проценты к уплате за 2025 год отражены по строке 2330 отчета о финансовых результатах и составляют **448 332** тыс. руб. из них проценты по обязательству по аренде 15 960 тыс. руб., проценты за пользование кредитом 432 372 тыс. руб.

4.4. Прочие поступления и платежи в ОДДС

В отчете о движении денежных средств суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС - представляются свернуто.

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Денежные эквиваленты – краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (деpositные вклады до востребования, депозитные вклады, размещенные на срок не более 3-х месяцев).

В отчете о движении денежных средств (ОДДС) денежные потоки отражаются за вычетом сумм НДС, подлежащих к уплате в бюджет и вычету (возмещению) из бюджета. При осуществлении Обществом деятельности, не облагаемой НДС, денежные потоки отражаются в ОДДС с учетом сумм НДС, подлежащих отнесению на затраты по производству и реализации товаров, работ, услуг.

В ОДДС не отражается:

- движение денежных средств между расчетными счетами;
- валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от таких операций).

Информация о денежных средствах отражается без учета внутреннего оборота по счетам учета денежных средств.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте РФ.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях по курсу ЦБ РФ, действовавшему на 31 декабря предыдущего года.

Наименование показателя	Код строки	2025	2024
Прочие поступления по текущей деятельности, в том числе:	4 119	46 468	598 402
НДС	4 119	23 152	585 385
Проценты по депозитам	4 119	23 316	13 017
Прочие платежи по текущей деятельности, в том числе:	4 129	(1 146 930)	(1 139 267)
Расходы на услуги банков	4 129	(113 484)	(24 945)
Командировочные расходы	4 129	(3 395)	(7 034)
Уплата ЕНП (налогов, кроме НДФЛ и СВ до 2023г.)	4 129	(36 889)	-
Штрафные санкции перед заказчиками	4 129	(12 834)	(1 990)
Представительские расходы	4 129	(2 983)	(1 160)
Предоставление беспроцентных займов	4 129	(977 345)	(1 104 138)

4.5. Существенные денежные потоки между Обществом и связанными сторонами

Информация о существенных денежных потоках Общества между ней и хозяйственными обществами или товариществами, являющимися по отношению к Обществу дочерними, зависимыми или основными, отражена ниже:

Наименование связанной стороны	Расчеты с поставщиками товаров, услуг	
	2025	2024
ООО «ВОКСИС ЛАБ»	397 686	986 089
ООО «УРАЛИННОВАЦИЯ»	30 133	84 872
ООО «КОМФОРТЕЛ»	266 786	193 500
ООО «Воксис. Кадровые Решения»	628 751	65 426
Наименование связанной стороны	Расчеты с покупателями	
	2025	2024
ООО «ВОКСИС ЛАБ»	785	2 327
ООО «УРАЛИННОВАЦИЯ»	15	7
ООО «КОМФОРТЕЛ»	33 651	177 689
ВОКСИС МКАО	120	10

4.6. Информация о денежных средствах и денежных эквивалентах

Информация о Денежных средствах и денежных эквивалентах за 2025 год представлена в строке 1250 и составляет 56 510 тыс. руб. размещенных на расчетных счетах.

Информация о Денежных средствах и денежных эквивалентах за 2024 год представлена в строке 1250 и составляет 232 477 тыс. руб. размещенных на расчетных счетах.

Информация о Денежных средствах и денежных эквивалентах за 2023 год представлена в строке 1250 и составляет 35 734 тыс. руб. размещенных на расчетных счетах.

4.7. Налог на прибыль

Показатели 2024 года

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода и составила 96 628 тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	За 2024 г.
1	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	99 053
2	Постоянное налоговое обязательство, в том числе:	(531)
2.2.	Не принимаемые к НУ расходы	(531)
3	Постоянный налоговый актив	(2 955)
4	Отложенный налоговый актив (ОНА), в том числе:	(14 353)
4.1.	Арендные обязательства	(22 967)
4.2.	Основные средства	(1 894)
4.3.	Прочие	10 508
5	Погашение отложенного налогового актива (Погашение ОНА), в том числе:	2 694
5.1.	Основные средства	24 958
5.2.	Проценты по обязательствам	1 456
5.3.	НМА	(24 226)
5.4.	Прочие	506
6	Отложенный налог на прибыль по ставке 20%	(5 744)

№ п/п	Наименование показателя	За 2024 г.
7	Отложенный налог на прибыль по ставке 25%	(5 915)
8	Текущий налог на прибыль	(96 628)
	Налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	(108 287)

Показатели 2025 года

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода и составила 4 014 тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	За 2025 г.
1	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	59 254
2	Постоянное налоговое обязательство, в том числе:	(4 830)
2.2.	Не принимаемые к НУ расходы	(4 830)
3	Постоянный налоговый актив	(50 410)
4	Отложенный налоговый актив (ОНА), в том числе:	(2 896)
4.1.	Арендные обязательства	(827)
4.2.	Основные средства	(358)
4.3.	Прочие	(1 711)
5	Погашение отложенного налогового актива (Погашение ОНА), в том числе:	(24 475)
5.1.	Основные средства	(15 809)
5.2.	Проценты по обязательствам	(831)
5.3.	НМА	(7 852)
5.4.	Прочие	17
6	Отложенный налог на прибыль по ставке 25%	(27 371)
7	Текущий налог на прибыль	(4 014)
8	Налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	(31 385)

5. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Чистые активы	3600	1 578 236	1 373 925	1 112 257

6. Информация по сегментам

6.1. Выручка в разрезе сегментов представляет собой следующее:

Наименование показателя	2025	2024
Выручка всего:	4 288 104	4 282 874
в том числе:		
Услуги обработки вызовов	2 629 518	2 938 872
ИТ и цифровые услуги	1 658 586	1 344 002

6.2. Раскрытие иных показателей

Наименование показателя	2025	2024
Услуги обработки вызовов, в том числе		
Финансовый результат за отчетный период	131 372	268 762
Общая величина активов на отчетную дату	3 139 002	2 584 974
Общая величина обязательств на отчетную дату	(2 124 196)	1 642 189
Проценты к получению	82 380	78 242
Проценты к уплате	(288 277)	(137 779)
Величина накопленных амортизационных отчислений по ОС и НМА	(358 835)	(359 973)
Прочие доходы	13 393	19 058
Прочие расходы	(136 948)	(75 016)
Налог на прибыль организаций	(20 181)	(74 307)
ИТ и цифровые услуги, в том числе		
Финансовый результат за отчетный период	72 939	122 905
Общая величина активов на отчетную дату	1 742 805	1 182 112
Общая величина обязательств на отчетную дату	(1 179 375)	750 975
Проценты к получению	45 738	35 780
Проценты к уплате	(160 055)	(63 007)
Величина накопленных амортизационных отчислений по ОС и НМА	(199 228)	(164 616)
Прочие доходы	7 436	8 715
Прочие расходы	(76 035)	(34 305)
Налог на прибыль организаций	(11 204)	(33 980)

Деятельность осуществляется на территории РФ.

Информация о покупателях (заказчиках), выручка от продаж, которым составляет не менее 10 процентов общей выручки от продаж покупателям (заказчикам) представлена ниже:

Наименование контрагента	Сегменты услуги обработки вызовов и ИТ цифровые услуги	
	2025	2024
БАНК ВТБ (ПАО)	754 385	630 232
МАРКЕТПЛЕЙС ООО	-	552 569
ТТК АО	574 170	497 328

6.3. Себестоимость в разрезе сегментов представляет собой следующее:

Наименование показателя	2025	2024
Себестоимость услуг всего:	3 325 206	3 231 260
в том числе:		
Услуги обработки вызовов	2 138 107	2 217 291
ИТ и цифровые услуги	1 187 099	1 013 969

7. Прочие пояснения

7.1. Связанные стороны

Характер отношений и объем операций за 2025 год со связанными сторонами представлен в таблице ниже.

Группа	Характер отношений		Изменения в составе связанных сторон
	За 2025 год	За 2024 год	
Наименование связанной стороны			
Юридические и физические лица, которые имеют право прямо распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции организации или доли (вклады), составляющие уставный или складочный капитал.			
МКАО «ВОКСИС»	В	В	
Попов Максим Борисович	В	В	С 29.10.2024
Юридическое лицо, в котором организация имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал.			
ООО «ВОКСИС ЛАБ»	А	А	
ООО «Уралинновация»	С	С	
ООО «КОМФОРТЕЛ»	А	А	
Другие связанные стороны			
ООО «ПКО Воксис» (ранее ООО "Инфо-Экспресс")	С	С	
ООО «Воксис. Кадровые Решения»	С	С	с 05.06.2024
ООО ПКО «Эверест»	С	-	С 03.09.2025
ООО «Цифровые платформы»	С	С	
ООО "КЛИК-ТУ-МАНИ"	С	-	С 23.09.2025
ООО "Квазар лимитед"	С	-	С 23.09.2025

А* - связанная сторона (организация/физическое лицо) контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом.

В* - связанная сторона (организация/физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество.

С* - связанная сторона (организация/физическое лицо) и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одно и то же юридическое и (или) физическое лицо (группа лиц).

Д* - бенефициарный владелец.

Информация о бенефициарах не раскрываются на основании п.16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Операции со связанными сторонами за 2024 и 2025 гг. представляют собой следующее:

Операции по реализации работ, услуг, товаров со связанными сторонам приведены ниже:

2024 год тыс. руб.

Покупатель	Выручка от оказания услуг Контактного Центра	Выручка от оказания прочих услуг
ООО «ВОКСИС ЛАБ»	-	853
ООО «УРАЛИННОВАЦИЯ»	5	-
ООО «КОМФОРТЕЛ»	162 958	3 075
ВОКСИС МКАО	-	100
ООО «Воксис. Кадровые Решения»	25 315	14 628

2025 год тыс. руб.

Покупатель	Выручка от оказания услуг Контактного Центра	Выручка от оказания прочих услуг
ООО «ВОКСИС ЛАБ»	-	1 027
ООО «УРАЛИННОВАЦИЯ»	11	-
ООО «КОМФОРТЕЛ»	153 784	32 961
ООО «Воксис. Кадровые Решения»	1	13 121

Состояние расчетов между связанными сторонами

Движение дебиторской задолженности (с учетом НДС), тыс. руб.

2024 год

Группа / Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность на начало отчетного периода	Изменения за период			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода
		Поступление	Выбыло		
			В т.ч. взаимозачёт ы	В т.ч. движени е по р/с	
ООО «ВОКСИС ЛАБ»	774	1 814	(732)	(1 801)	55
ООО «УРАЛИННОВАЦИЯ»	3	5	-	(7)	1
ООО «КОМФОРТЕЛ»	16	250 625	(34 003)	(216 638)	-
ВОКСИС МКАО	4 857	120	(2 160)	(10)	2 807
ООО «Воксис. Кадровые Решения»	-	47 713	(39 148)	-	8 565

2025 год

ООО «Воксис»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Группа / Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность на начало отчетного периода	Изменения за период			Дебиторская задолженность на конец отчетного периода
		Поступление	Выбыло		
			В т.ч. взаимозачёты	В т.ч. движение по р/с	
ООО «ВОКСИС ЛАБ»	55	1 226	(658)	(623)	-
ООО «УРАЛИННОВАЦИЯ»	1	13	-	(14)	-
ООО «КОМФОРТЕЛ»	-	224 661	(184 546)	(23 352)	16 763
ВОКСИС МКАО	2 807	-	(2 687)	(120)	-
ООО «Воксис. Кадровые Решения»	8 565	17 094	(25 268)	(391)	-

Движение кредиторской задолженности (с учетом НДС), тыс. руб.

2024 год

Группа / Наименование связанной стороны	Кредиторская задолженность на начало отчетного периода	Изменения за период			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода
		Поступление	Выбыло		
			В т.ч. по оказанным услугам, взаимозачёты	В т.ч. движени е по р/с	
ООО «ВОКСИС ЛАБ»	52 443	871 085	(706 587)	(216 941)	-
ООО «УРАЛИННОВАЦИЯ»	2 925	86 249	(88)	(84 872)	4 214
ООО «КОМФОРТЕЛ»	87 382	189 235	(88 158)	(137 640)	50 819
ВОКСИС МКАО	-	2 160	(2 160)	-	-
ООО «Воксис. Кадровые Решения»	-	105 484	(40 058)	(65 426)	-

2025 год

Группа / Наименование связанной стороны	Кредиторская задолженность на начало отчетного периода	Изменения за период			Кредиторская задолженность на конец отчетного периода
		Поступление	Выбыло		
			В т.ч. по оказанным услугам, взаимозачёты	В т.ч. движени е по р/с	
ООО «ВОКСИС ЛАБ»	-	555 845	(482 046)	(38 145)	35 654
ООО «УРАЛИННОВАЦИЯ»	4 214	30 552	(9 446)	(20 788)	4 532
ООО «КОМФОРТЕЛ»	50 819	382 832	(171 696)	(252 001)	9 954
ВОКСИС МКАО	-	2 160	(2 160)	-	-
ООО «Воксис. Кадровые Решения»	-	461 029	(273 494)	(182 596)	4 939

Движение по займам выданным Обществом связанным сторонам, за 2024 и 2025 гг., тыс. руб.:

2024 год

Заемщик	Сальдо на начало периода, тыс. руб.	Выдано займов, начислено процентов, тыс. руб.	Возврат займов, процентов, тыс. руб.	Сальдо на конец периода, тыс. руб.
ООО «ВОКСИС. КАДРОВЫЕ РЕШЕНИЯ»	-	400 520	(220 400)	180 120
ООО «ВОКСИС ЛАБ»	-	51 700	(51 700)	-
МКАО «ВОКСИС»	-	388 300	(151 850)	236 450
ООО "ПКО ВОКСИС"	-	68 467	(28 308)	40 159
ООО «Уралинновация»	-	80 785	-	80 785
Итого	-	989 772	(452 258)	537 514

2025 год

Заемщик	Сальдо на начало периода, тыс. руб.	Выдано займов, начислено процентов, тыс. руб.	Возврат займов, процентов, тыс. руб.	Сальдо на конец периода, тыс. руб.
ООО «ВОКСИС. КАДРОВЫЕ РЕШЕНИЯ»	180 120	201 318	(381 438)	-
ООО «ВОКСИС ЛАБ»	-	389 000	-	389 000
МКАО «ВОКСИС»	236 450	1 632 685	(727 900)	1 141 235
ООО "ПКО ВОКСИС"	40 159	180 300	(202 639)	17 820
ООО «Уралинновация»	80 785	24 347	(105 132)	-
Итого	537 514	2 427 650	(1 417 109)	1 548 055

В 2024 году ООО «Воксис» распределены дивиденды в сумме 180 000 тыс. руб.

В 2025 году ООО «Воксис» не начисляло и не выплачивало дивиденды.

7.2. Вознаграждения основному управленческому персоналу

№ п/п	Наименование показателя	2025	2024
1	Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (в т.ч. НДФЛ)	12 073	3 865
1.1.	Базовая заработная плата за отработанное время	12 073	3 179
1.2.	Стимулирующие выплаты (премии) (в т.ч. НДФЛ)	-	686
2	Страховые взносы	2 259	638
	ИТОГО	14 332	4 503
	НДФЛ	1 969	549

Долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу действующими трудовыми соглашениями не предусмотрено в 2024 и 2025 гг..

7.3. Информация о влиянии специальной военной операции на осуществление деятельности

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на

нефть и газ. Кроме того, налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

Специальная военная операция существенно не повлияла на оказание услуг и цепочки поставок Общества, и Общество не останавливало финансово-хозяйственную деятельность.

Руководство продолжает следить за развитием ситуации на мировых рынках на фоне введения новых санкций в отношении Российского бизнеса, оценивает возможные сценарии их влияния на показатели деятельности Общества и продолжает принимать меры для минимизации рисков для сотрудников и бизнеса в целом.

Санкции, введенные в 2023 и 2024 годах в отношении Российской Федерации, не оказывают существенного влияния на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

7.4. Прекращение деятельности.

Мы не имеем никаких планов прекращения производства какой-либо продукции, а также не имеем других планов или намерений, которые могут привести к возникновению избыточного количества или устареванию материально-производственных запасов.

7.5. Непрерывность деятельности

Общество намерено осуществлять деятельность непрерывно в течение 12-ти месяцев после отчетной даты.

Нам неизвестны события или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности ООО «Воксис» продолжать непрерывно свою деятельность.

7.6. События после отчетной даты

События после отчетной даты, требующие раскрытия информации в бухгалтерской отчетности за 2025 год:

19.01.2026 дочернее Общество с ограниченной ответственностью «Комфортел» реорганизовано путем присоединения к Обществу с ограниченной ответственностью «Воксис» ИНН 6674223607 ОГРН 1076674015549 (Лист записи ЕГРЮЛ о внесении записи о завершении реорганизации юридического лица в форме присоединения к нему другого юридического лица от 19.01.2026г.).

13.02.2026 доля в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Уралиновация» в размере 36,38% продана третьей стороне.

7.7. Условные активы и обязательства.

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

быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествующие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

По состоянию на отчетную дату условные активы Общества

Залог доли ООО «ЦК ЛОГИКА», в связи с тем, что Общество оценивает вероятность взыскания менее 50%.

Сведения о залоге доли в уставном капитале:

Договор купли-продажи доли в уставном капитале Общества ООО «ЦК ЛОГИКА» от 25.10.2023 года номер 77/1875-н/77-2023-13-499

Сведения о нотариусе, удостоверившем договор купли-продажи доли:

Васильева Юлия Васильевна, нотариус города Москвы.

Сведения о покупателе:

Гр. Демидов Сергей Александрович ИНН 771479392910

15.04.2025 произошла смена залогодателя

Договор купли-продажи доли в уставном капитале Общества ООО «ЦК ЛОГИКА» от 15.04.2025 года номер 66/201-н/77-2025-1-43

Сведения о нотариусе, удостоверившем договор купли-продажи доли:

Филиппова Ольга Владимировна, нотариус города Москвы

Сведения о покупателе:

гр. Малый Сергей Владимирович ИНН 228903939764

По состоянию на отчетную дату условные обязательства Общества отсутствуют.

7.8. Вознаграждение аудиторской организации

Величина выплаченного (подлежащего выплате) ООО «Мэйнстей» вознаграждения за проведение аудита бухгалтерской отчетности Общества, за 2025 год, а также аудита годовой консолидированной финансовой отчетности ООО «Воксис» и его дочерних организаций за год, закончившийся 31 декабря 2025 года, складывается из следующих договоров:

- (i) Договор на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности организации №88/25/20-650 от 21 июля 2025 года ООО «Мэйнстей» и ООО «Воксис» на аудит годовой бухгалтерской отчетности ООО «Воксис», подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации (РСБУ), за год, закончившийся 31 декабря 2025 года на сумму 990,000 рублей, кроме того НДС по действующей ставке.
- (i) Договор на проведение аудита финансовой отчетности организации №11/26/20-525 от 25 февраля 2026 года между ООО «Мэйнстей» и ООО «Воксис» на аудит годовой консолидированной финансовой отчетности ООО «Воксис» и его дочерних организаций за год, закончившийся 31 декабря 2025 года, подготовленной в соответствии с МСФО на сумму 690,000 рублей, кроме того НДС по действующей ставке.

Генеральный директор
24.03.2026 г.



Стецюк А.Ю.