

# Бухгалтерский баланс

на 31 марта 2025 г.

		Коды		
Форма по ОКУД		0710001		
Дата (число, месяц, год)		31	03	2025
Организация <b>Публичное акционерное общество "Софтлайн"</b>	по ОКПО	59754311		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7736227885		
Вид экономической деятельности <b>Торговля оптовая неспециализированная</b>	по ОКВЭД 2	46.90		
Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Публичное акционерное общество / Частная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) <b>119021, Москва г, ул Льва Толстого, д. 5, стр. 1, этаж 3, помещ. 1, ком. 2, 2а (А-311)</b>				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	399 889	365 809	79 849
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1 756 610	1 249 865	1 046 668
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	1 136 939	1 610 227	134 040
	Отложенные налоговые активы	1180	562 588	521 306	279 865
	Прочие внеоборотные активы	1190	44 434	45 153	23 190
	Итого по разделу I	1100	3 900 460	3 792 360	1 563 612
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	1 996 071	2 954 865	3 180 805
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	498 616	468 598	494 255
	Дебиторская задолженность	1230	9 294 052	9 064 400	21 101 599
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	36 178 250	36 170 066	13 804 324
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	993 457	3 287 106	9 840 869
	Прочие оборотные активы	1260	58 070	33 606	45 825
	Итого по разделу II	1200	49 018 517	51 978 641	48 467 677
	<b>БАЛАНС</b>	1600	52 918 977	55 771 001	50 031 289

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	600	600	486
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	20 888 180	20 888 180	10 073 210
	Резервный капитал	1360	15	15	15
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 903 083	1 843 613	441 129
	Итого по разделу III	1300	22 791 878	22 732 408	10 514 840
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	6 000 000	6 970 588
	Отложенные налоговые обязательства	1420	522 987	455 615	252 176
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	900 371	742 489	553 299
	Итого по разделу IV	1400	1 423 358	7 198 104	7 776 063
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	19 806 376	12 383 081	15 197 889
	Кредиторская задолженность	1520	7 842 980	12 377 185	15 468 987
	Доходы будущих периодов	1530	39 001	39 351	-
	Оценочные обязательства	1540	360 534	370 995	301 799
	Прочие обязательства	1550	654 850	669 878	771 711
	Итого по разделу V	1500	28 703 741	25 840 489	31 740 386
	<b>БАЛАНС</b>	1700	52 918 977	55 771 001	50 031 289



Руководитель

(подпись)

Лавров Владимир  
Евгеньевич  
(расшифровка подписи)

5 мая 2025 г.



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

Организация Публичное акционерное общество "Софтлайн"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической  
деятельности

Торговля оптовая неспециализированная

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичное акционерное  
общество

/ Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по  
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

	Коды		
	0710002		
Д	31	03	2025
)	59754311		
О	7736227885		
Н	46.90		
о			
2			
С	12247	16	
И	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Март 2025 г.	За Январь - Март 2024 г.
	Выручка	2110	6 298 128	6 623 022
	Себестоимость продаж	2120	(5 010 010)	(4 446 250)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 288 118	2 176 772
	Коммерческие расходы	2210	(1 156 090)	(1 734 353)
	Управленческие расходы	2220	(14 248)	(37 234)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	117 780	405 185
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	2 322 905	532 722
	Проценты к уплате	2330	(1 096 489)	(809 454)
	Прочие доходы	2340	348 772	433 442
	Прочие расходы	2350	(1 603 611)	(537 224)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	89 357	24 671
	Налог на прибыль	2410	(30 671)	(13 098)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(4 244)	(16 837)
	отложенный налог на прибыль	2412	(26 091)	3 391
	Прочее	2460	784	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	59 470	11 573

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Март 2025 г.	За Январь - Март 2024 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	59 470	11 573
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Лавров Владимир  
Евгеньевич

(расшифровка подписи)

5 мая 2025 г.

Отчет об изменениях капитала  
за Январь - Март 2025 г.

Организация	Публичное акционерное общество "Софтлайн"			Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД		
Идентификационный номер налогоплательщика				по ОКТО	0710004		
Вид экономической деятельности	Торговля оптовая неспециализированная			ИНН	7736227885		
Организационно-правовая форма / форма собственности				по ОКВЭД 2	46.90		
Публичное акционерное общество	/ Частная собственность			по ОКOPФ / OKPC	12247 16		
Единица измерения:	в тыс. рублей			по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3100	486	-	10 073 210	15	441 129	10 514 840
Увеличение капитала - всего:	3210	114	-	10 814 970	-	1 402 484	12 217 568
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 402 484	1 402 484
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214			-	X	X	114
увеличение номинальной стоимости акций	3215		-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216		-	-	-	-	-
Выпад акционера	3217		-	10 814 970	-	-	10 814 970
Уменьшение капитала - всего:	3220		-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224		-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225		-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226		-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Бегущина капитала на 31 декабря 2024 г.	3200	600	-	20 888 180	15	1 843 613	22 732 408
За 2025 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Бегущина капитала на 31 марта 2025 г.	3300	600	-	20 888 180	15	1 903 083	22 791 878




2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	Изменения капитала за 2024 г.		На 31 декабря 2024 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы				
Наименование показателя	Код	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Чистые активы	3600	22 791 878	22 732 408	10 514 839

Руководитель




Яarov Владимир  
Егеньевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

5 мая 2025 г.



«Софтлайн»  
PJSC Softline



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

Организация Публичное акционерное общество "Софтлайн"

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_

Вид экономической деятельности Торговля оптовая неспециализированная

Организационно-правовая форма / форма собственности \_\_\_\_\_

Публичное акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_

Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_

по ОКПО \_\_\_\_\_

ИНН \_\_\_\_\_

по \_\_\_\_\_

ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_

по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_

по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710005		
31	03	2025
59754311		
7736227885		
46.90		
12247	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Март 2025 г.	За Январь - Март 2024 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	7 046 174	11 734 391
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	5 971 512	6 287 517
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	1 074 662	5 446 874
Платежи - всего	4120	(12 643 138)	(16 430 330)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(10 018 331)	(8 784 008)
в связи с оплатой труда работников	4122	(605 135)	(562 857)
процентов по долговым обязательствам	4123	(905 193)	(764 333)
налога на прибыль организаций	4124	(7 502)	(89 640)
прочие платежи	4129	(1 106 977)	(6 229 492)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(5 596 964)	(4 695 939)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	9 371 231	430 646 736
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	7 858 011	430 411 596
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 513 220	235 140
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(7 387 957)	(432 628 502)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(28 500)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(7 387 957)	(432 600 002)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	1 983 274	(1 981 766)

Наименование показателя	Код	За Январь - Март 2025 г.	За Январь - Март 2024 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	10 150 590	169 808 196
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	10 150 590	169 808 196
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(8 840 729)	(172 783 005)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(8 840 729)	(172 783 005)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 309 861	(2 974 809)
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	(2 303 829)	(9 652 514)
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	3 287 105	9 840 869
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	993 457	197 398
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	10 181	9 043


 Руководитель \_\_\_\_\_ Лавров Владимир  
 (подпись) Евгенийевич  
 (расшифровка подписи)

5 мая 2025 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
за 1 квартал 2025 год  
Публичное Акционерное Общество «Софтлайн»**



## СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения об организации.....	3
2. Учетная политика и её изменения .....	7
2.1. Основа составления .....	7
2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности.....	8
2.3. Нематериальные активы .....	10
2.4. Поисковые затраты.....	11
2.5. НИОКР .....	11
2.6. Финансовые вложения .....	11
2.7. Незавершенное строительство .....	11
2.8. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары .....	12
а) материальные затраты; .....	12
б) затраты на оплату труда; .....	12
в) отчисления на социальные нужды; .....	12
г) амортизация; .....	12
д) прочие затраты.....	12
2.9. Резерв под снижение стоимости МПЗ .....	13
2.10. Незавершенное производство.....	13
2.11. Признание дохода .....	13
2.12. Порядок признания расходов .....	13
2.13. Порядок определения величины оценочных резервов.....	14
2.14. Порядок определения резервов сомнительных долгов .....	15
2.15. Порядок учета государственной помощи .....	15
2.16. Перечень сегментов.....	15
2.17. Применение ПБУ 18/02.....	15
2.18. Учет специальных фондов .....	16
2.19. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности .....	17
2.20. Иные способы учетной политики.....	17
3. Раскрытие существенных показателей отчетности.....	17
3.1. Нематериальные активы .....	17
3.2. Основные средства .....	17
3.3. Незавершенные капитальные вложения .....	18
3.4. Доходные вложения в материальные ценности.....	18
3.5. Финансовые вложения .....	18
3.6. Запасы .....	19
3.7. Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и прочих дебиторов .....	19
3.8. Прочие оборотные активы.....	20
3.9. Кредиты и займы .....	20
3.10. Краткосрочная кредиторская задолженность.....	21
3.11. Доходы будущих периодов.....	21
3.12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	21
3.13. Прочие доходы и расходы .....	23
3.14. Прибыль .....	24
3.15. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли.....	25
3.17. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах, и их изменении .....	26
3.18. Информация об участии в совместной деятельности.....	26
3.19. Государственная помощь .....	26
3.20. Информация по отчетным сегментам .....	26
3.21. Информация по прекращаемой деятельности .....	26



<b>3.22. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом .....</b>	<b>26</b>
<b>3.24. Информация об исправленных существенных ошибках .....</b>	<b>27</b>
<b>3.25. Чрезвычайные факты .....</b>	<b>27</b>
<b>3.26. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности .....</b>	<b>27</b>
<b>3.27. Допущение непрерывности деятельности .....</b>	<b>28</b>
<b>3.28. Риски хозяйственной деятельности.....</b>	<b>28</b>
<b>3.29. Информация о событиях после отчетной даты .....</b>	<b>33</b>

Промежуточная бухгалтерская отчетность составлена согласно требованиям и по формам, утвержденным приказом Минфина РФ №66н.

В данных Пояснениях к Б10ухгалтерской отчетности раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других ПБУи ФСБУ, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 1 квартал 2025 год.

## **1. Общие сведения об организации**

**1.1. Полное фирменное наименование на русском языке:** Публичное акционерное общество "Софтлайн"

**Сокращенное наименование на русском языке:** ПАО "Софтлайн"

**Полное фирменное наименование на английском языке:** Public Joint Stock Company Sofline

**Сокращенное фирменное наименование на английском языке:** PJSC Sofline

**Место нахождения:** г. Москва.

**Адрес:** 119021, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники, ул. Льва Толстого, д. 5, стр. 1, этаж 3, помещ. 1, ком. №2, 2а (А-311)

**Основной государственный регистрационный номер (ОГРН):** 1027736009333

**Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):** 7736227885

**Общество было создан путем учреждения на основании решения единственного учредителя от 15.11.2002 г.**

**Дата создания/регистрации в государственном реестре:** 09.12.2002 (дата регистрации)

Полное и сокращенное фирменные наименования были введены на основании решения единственного акционера Общества № 194 от 27.02.2023, которым были утверждены изменения в Устав Общества, содержащие указание на то, что Общество является публичным акционерным обществом.

В соответствии с п. 1 ст. 7.1 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» внесение уполномоченным органом в единый государственный реестр юридических лиц сведений о фирменном наименовании Общества, содержащем указание на то, что оно является публичным, осуществляется после регистрации Проспекта ценных бумаг. При этом согласно п. 76.4 Положения Банка России от 19.12.2019 № 706-П «О стандартах эмиссии ценных бумаг» проспект акций при приобретении акционерным обществом публичного статуса должен содержать фирменное наименование акционерного общества, указывающее на то, что акционерное общество является публичным.



На основании представленной выше информации в связи с регистрацией проспекта обыкновенных акций Общества Банком России (государственный регистрационный номер выпуска 1-01-45848-Н от 09.01.2004) согласно ранее принятому решению единственного акционера (№194 от 27.02.2023 г.), в Едином государственном реестре юридических лиц за ГРН 2237707356632 от «07» августа 2023 г. зарегистрированы следующие изменения в части фирменного наименования Общества.

Реорганизации Общества в течение трех последних лет, предшествующих дате окончания отчетного периода, за который составлен отчет, не осуществлялись.

Одновременно информируем о ранее действовавших наименованиях Общества:

- В период с 09.12.2002 по 01.02.2016 – Закрытое акционерное общество «СофтЛайн Трейд»/ ЗАО «СофтЛайн Трейд»
- В период с 02.02.2016 по 05.03.2023 – Акционерное общество «СофтЛайн Трейд»/ АО «СофтЛайн Трейд»
- В период с 06.03.2023 по 06.08.2023 – Акционерное общество «Софтлайн»/ АО «Софтлайн»
- В период с 07.08.2023 по н.в. – Публичное акционерное общество «Софтлайн»/ ПАО «Софтлайн»

Публичное акционерное общество «Софтлайн» (далее «Общество») зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам №36 по Юго-Западному административному округу г. Москвы за №1027736009333 09 декабря 2002 года. Свидетельство серия 77 № 001692963.

Организационно-правовая форма хозяйствующего субъекта (ОКОПФ) – 12167 Публичное акционерное общество;

Код собственности (ОКФС) – 16 Частная собственность.

Юридический адрес местонахождения Общества:

119021, Москва г, ул Льва Толстого, д. 5, стр. 1, этаж 3, помещ. 1, ком. 2, 2а (А-311)

Фактический адрес местонахождения Общества:

115114, г. Москва, Дербеневская набережная, д.7, деловой квартал «Новоспасский», стр.8

Высшим органом Общества является Общее собрание акционеров Общества.

Действующий состав Совета директоров Общества в количестве 9 чел. избран на внеочередном Общем собранием акционеров от 18.11.2024 (Протокол № 5 от 19 ноября 2024 г).

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором Общества. Генеральный директор Общества – Лавров Владимир Евгеньевич.

Для оценки надежности и эффективности управления рисками и внутреннего контроля в Обществе осуществляется внутренний аудит. Внутренний аудит организован в Обществе путем создания отдельного структурного подразделения – Департамента внутреннего аудита в соответствии с Положением о внутреннем аудите, утвержденным Советом директоров Общества.

Руководитель Департамента внутреннего аудита назначается на должность и освобождается от должности на основании решения Совета директоров Общества. В соответствии с п. 3 ст. 64 Закона об акционерных обществах Советом директоров сформирован Комитет по аудиту для предварительного рассмотрения вопросов,



связанных с контролем за финансово-хозяйственной деятельностью общества, в том числе с оценкой независимости аудитора и отсутствием у него конфликта интересов, а также с оценкой качества проведения аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Создание и функционирование Ревизионной комиссии не предусмотрено действующим на момент составления настоящего отчета Уставом и внутренними документами Общества.

Департамент внутреннего аудита возглавляет Жихарева Наталья.

Основным видом деятельности общества является – торговля оптовая неспецифическая ОКВЭД- 46.90

ПАО «Софтлайн» объявила о старте торгов обыкновенными акциями ПАО «Софтлайн» на Московской бирже 26 сентября 2023 года

Торги акциями ПАО «Софтлайн» также стартовали на СПБ бирже в некотируемой части списка ценных бумаг, допущенных к торгам. Торги и расчеты на обеих площадках проводились в российских рублях.

В состав акций в свободном обращении Компании вошли акции, которые получены бывшими держателями ГДР Noventiq в рамках обмена, а также акции, полученные сотрудниками в рамках программы долгосрочной мотивации.

В 2024 году Обществом было объявлено о размещении дополнительного выпуска обыкновенных акций в рамках реализации целей, необходимых для непрерывного развития Компании.

Решение о размещении дополнительных акций было принято 27 июня 2024 г.,

Количество размещаемых дополнительных обыкновенных акций – до 76 002 000 (семьдесят шесть миллионов две тысячи) штук (включительно).

Способ размещения дополнительных акций – открытая подписка; преимущественное право приобретения дополнительных акций имели лица, которые являлись акционерами-владельцами обыкновенных акций Общества на 07.07.2024

Цена размещения была определена Советом директоров Компании равной 142, 3 рубля за одну ценную бумагу. Срок (даты начала и окончания) размещения ценных бумаг или порядок определения этого срока: дата начала размещения акций - 16.09.2024, дата окончания размещения акций - 02.10.2024. Размещение данного выпуска ценных бумаг Компании реализовано для целей обеспечения программы долгосрочной мотивации сотрудников, привлечения новых инвесторов и продажи им пакетов акций, расчетов в рамках будущих М&А сделок и других перспективных проектов. Значительная часть Акции были размещены в пользу подконтрольного общества

На 31.12.2024 уставной капитал общества составил 600 тыс. руб.

Акционерами Общества являются:

- Общество с ограниченной ответственностью «Аталайя»

Страна регистрации: Российская Федерация

Адрес регистрации: РФ, 123112, г. Москва, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРЕСНЕНСКИЙ, наб. Пресненская, д.12, помещ. 1/36 контролирует 42,17% акций (из них часть акций, по имеющимся сведениям, находилась в РЕПО);

- Общество с ограниченной ответственностью «Софтлайн Проекты»  
Страна регистрации: Российская Федерация  
Адрес регистрации: 115114, г. Москва, внутригородская территория города федерального значения Муниципальный Округ Даниловский, наб. Дербеневская, д. 7 стр. 9, контролирует 14,56% акций;
- Свободнообращающиеся на бирже акции учитываются Небанковской кредитной организации акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»- которая осуществляет функцию номинального держателя центрального депозитария (ИНН 7702165310, ОГРН 1027739132563, РФ, Москва), 43,27% акций

На отчетную дату у Акционерного общества «Софтлайн» 26 обособленных подразделений

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Адрес обособленного подразделения	Численность сотрудников на отчетную дату
1	Представительство в г. Белгород	308000, РОССИЯ, , , г. Белгород, ул. Мокроусова, дом 23а	3
2	Представительство в г. Владивосток	690001, РОССИЯ, , , г. Владивосток, , ул. Пушкинская, 109	10
3	Представительство в г. Волгоград	400005, РОССИЯ, , , г. Волгоград, , пр-кт им В.И.Ленина, 56А	17
4	Представительство в г. Воронеж	394036, РОССИЯ, , , г. Воронеж, , ул. Арсенальная, 3	288
5	Представительство в г. Екатеринбург	620142, РОССИЯ, , , г. Екатеринбург, , ул. Марта, 49	35
6	Представительство в г. Ижевск	426008, РОССИЯ, , , г. Ижевск, , ул. Пушкинская, 270, А	0
7	Представительство в г. Иркутск	664075, РФ, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Байкальская, д. 206	11
8	Представительство в г. Казань	420107, РОССИЯ, , , г. Казань, , ул. Спартакoвская, 6	26
9	Представительство в г. Калининград	236006, РОССИЯ, , , г. Калининград, , ул. Октябрьская, 8	10
10	Представительство в г. Краснодар	350072, РОССИЯ, , , г. Краснодар, , ул. Московская, 59/1	19
11	Представительство в г. Красноярск	660133, РОССИЯ, , , г. Красноярск, ул. Партизана Железняка, 17	18
12	Представительство в г. Н. Новгород	603000, РОССИЯ, , , г. Нижний Новгород, , ул. Новая, 28	18
13	Представительство в г. Новосибирск	630015 РФ, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Планетная, д. 30, корп. 2Б	34
14	Представительство в г. Омск	644007, РОССИЯ, , , г. Омск, , ул. Герцена, 34	2
15	Представительство в г. Пермь	614010, РФ, Пермский край, г. Пермь, ул. Куйбышева, д. 956	13
16	Представительство в г.	344068, РОССИЯ, , , г. Ростов-на-Дону, ,	25



	Ростов-на-Дону	пр-кт Михаила Нагибина, 30	
17	Представительство в г. Самара	443076, РОССИЯ, , , г Самара, , ул Авроры, 63	21
18	Представительство в г. Санкт Петербург	195112, РОССИЯ, Санкт-Петербург г, , пл Карла Фаберже, 8, Б	51
19	Представительство в г. Сургут	628408, РОССИЯ, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО, г Сургут, , ул Университетская, 4	2
20	Представительство в г. Томск	634050, РОССИЯ, , , г Томск, , ул Гагарина, 7	3
21	Представительство в г. Тюмень	625048, РОССИЯ, Тюменская обл, , , г Тюмень, , ул Республики, 143, 1	12
22	Представительство в г. Уфа	450071 РФ, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. 50 лет СССР, д. 42/3	10
23	Представительство в г. Хабаровск	680030 РФ, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Ленина, д. 85	14
24	Представительство в г. Челябинск	454091, РОССИЯ, , , г Челябинск, , ул Елькина, 45	10
25	Представительство в г. Ярославль	150003, РОССИЯ, , , г Ярославль, , ул Победы, 166	4
26	Обособленное подразделение ПАО "Софтлайн" в г. Истра	143500, Московская обл. г.о. Истра, город Истра, Чеховский переулок, дом 10А	102

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности обособленных подразделений.

Среднесписочная численность работающих сотрудников Общества за отчетный период составила 948 человек

Численность работающих сотрудников Общества на 31.03.25 г. составляет 995 человек.

Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся аутсорсинговой организацией ООО «Софтлайн Интеграция».

## 2. Учетная политика и её изменения

### 2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», действующими положениями

по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 04.10.2023 № 157н, «Бухгалтерская(финансовая) отчетность» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

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

Существенные отступления от норм ФСБУ 4/2023 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

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

В связи с вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» содержащийся в переходных положениях стандартов. В бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024г организация не пересчитывала сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 14/2022 осуществляется перспективно. Выбран Альтернативный метод перехода (п 53-54 ФСБУ 14/2022).

01.01.2024 проводится единовременная корректировка(рекласс) балансовой стоимости НМА на сумму 21 754 тыс. руб. на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022,.

1 января 2024:

-по объектам бухучета, которые в соответствии с ФСБУ 14/2022 были признаны НМА и ранее учитывались в их составе, установлена ликвидационная стоимость, определены оставшийся СПИ согласно ФСБУ 14/2022. Срок полезного использования НМА не изменялся, так как соответствует оценке использования НМА.

-объекты бухгалтерского учета, которые в соответствии с ФСБУ 14/2022 должны быть признаны НМА, но ранее учитывались в составе активов других видов, переклассифицированы в НМА. В качестве их первоначальной стоимости признана балансовая стоимость соответствующего объекта на момент его переклассификации и определены оставшийся СПИ, принят линейный способ начисления амортизации и определена ликвидационная стоимость в соответствии с ФСБУ 14/2022. Определенные в связи с этим величины погашения стоимости объектов НМА отражены в бухучете как изменения оценочных значений (пп. "б" п. 53 ФСБУ 14/2022);

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 10% от валюты баланса.

## **2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности**



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

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

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

Амортизация основных средств по отдельным группам объектов ОС (п. 32 ПБУ 6/01) начисляется линейным способом., Организация начисляет амортизацию с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Основание — п. 33 ФСБУ 6/2020.

Переоценка основных средств в проверяемом периоде не производилась. Срок полезного использования объектов основных средств определяется периодом, в течение которого объект основных средств будет приносить экономические выгоды организации и утверждается Генеральным директором Общества или уполномоченным им лицом. Данный перечень содержит следующие группы основных средств со сроком полезного использования:

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

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

В отношении договоров лизинга оборудования и аренды офисных помещений организация применяет ФСБУ 25/2018.

По договорам лизинга организация получает в пользование с правом последующего выкупа серверное оборудование.

По договорам лизинга процентная ставка определялась согласно каждого договора лизинга. Оценка стоимости оборудования определялась согласно расходам лизингодателя, по закупке оборудования.

Сумма процентов начисленных по договорам лизинга составила – 75 832 тыс. руб.

Затрат, связанных с и улучшениями предмета лизинга, не было.

Денежных потоков, обусловленных договором лизинга до даты предоставления предмета лизинга, не было.

Организация учитывает договора аренды сроком на 3 года(36 месяцев) Процентная ставка, согласно учетной политике -12% Сумма начисленных процентов за 2024 г - 36 809 тыс. рублей. По каждому договору аренды организация вносит обеспечительный платеж в сумму одного арендного платежа, который учитывается на балансе организации в качестве дебиторской задолженности Затрат, связанных с и улучшениями предмета аренды, не было.

Имущество, принятое на баланс по договорам аренды и лизинга учитывается организацией на счет 01.03 и входит в строку баланса – 1150.

Объекты учета, подлежащие раскрытию информации как Арендодателя отсутствуют.

### 2.3. Нематериальные активы

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются путем их обоснованного распределения между отчетными периодами, когда расходы обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов и когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем.

В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете 013.01 «Малоценные НМА» (Основание: п. 9 ФСБУ 14/2022)

2. Организация классифицирует нематериальные активы по следующим видам:

- базы данных
- программы ЭВМ
- изобретения
- лицензии и разрешения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (НОУ-ХАУ)
- другие НМА

(Основание п.12 ФСБУ 14/2022)

3. Переоценка и обесценение НМА.

3.1. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

(Основание: п. 15 ФСБУ 14/2022)

3.2. НМА с неопределенным сроком полезного использования или НМА, который еще не готов к использованию (капитальные вложения), тестируется на обесценение независимо от наличия признаков обесценения. Тестирование проводится ежегодно путем сравнения его балансовой стоимости с возмещаемой суммой с 1 по 10 декабря отчетного года.

Лимит НМА установлен в размере 100 тыс. рублей, согласно Учетной политике организации.



## 2.4. Поисковые затраты

Отсутствуют.

## 2.5. НИОКР

Отсутствует.

## 2.6. Финансовые вложения

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

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

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

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) (п. 42 ПБУ 19/02) осуществляется:

- по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений, по которым не производится перерасчет по текущей рыночной стоимости;
- по текущей рыночной стоимости по тем финансовым вложениям, по которым производится переоценка.

Разница между текущей рыночной стоимостью на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений, по которым определялась текущая рыночная стоимость отражены в таблице 3.1 Приложение Форма 5 к Бухгалтерской отчетности.

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

Резерв под обесценение финансовых вложений по:

- выданным процентным займам (в отношении суммы займа);
  - договорам уступки права требования;
  - долговым неэмиссионным ценным бумагам, классифицируемым в качестве финансовых вложений;
  - срочным вкладам и депозитам в случае отзыва лицензии у банковской организации, в которой размещен вклад или депозит.
- создается (изменяется) в соответствии с порядком формирования резерва по сомнительным долгам

## 2.7. Незавершенное строительство

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

В целях формирования первоначальной стоимости инвестиционных активов в соответствии с ПБУ 15/2008 Организация определила, что инвестиционным активом признаются основные средства, имущественные комплексы, нематериальные и другие аналогичные активы при выполнении всех нижеперечисленных условий:

- время, в течение которого имущество числится на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» или на счете 07 «Оборудование к установке» превышает 12 месяцев;
- затраты на приобретение и (или) строительство, создание таких активов (без учета процентов по полученным кредитам и займам) составляют более 5% от валюты баланса Организации.

## **2.8. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары**

В бухгалтерском учете в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве материалов, используемых при выполнении работ, оказании услуг;
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд Общества.

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

При приобретении запасов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов (в части оплаты неденежными средствами), считается справедливая стоимость передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг.

Затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, которые организация получает безвозмездно, считается справедливая стоимость этих запасов.

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

- а) материальные затраты;
- б) затраты на оплату труда;
- в) отчисления на социальные нужды;
- г) амортизация;
- д) прочие затраты.

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости по всем группам (видам).

Оценка приобретаемой тары осуществляется по фактической себестоимости.

Учет готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

Способы списания в производство и иное выбытие готовой продукции по средней себестоимости.



Способ расчета стоимости товаров при отпуске (кроме розницы) по средней себестоимости.

Учет запасов, предназначенных для управленческих нужд, ведется с применением ФСБУ 5/2018

## **2.9. Резерв под снижение стоимости МПЗ**

В организации создается резерв под обесценение запасов при условии, если чистая стоимость продажи меньше фактической себестоимости (п. 30 ФСБУ 5/2018).

## **2.10. Незавершенное производство**

Отсутствует.

## **2.11. Признание дохода**

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

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

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

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

## **2.12. Порядок признания расходов**

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

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

В Организации расходами по обычным видам деятельности считаются расходы, осуществление которых связано с деятельностью по предоставлению за плату лицензионных прав и других видов интеллектуальной собственности, перепродажи товаров и оборудования, а также деятельностью, связанной с информационными технологиями, а также же расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов и расходы, возникающие непосредственно в процессе использования материально-производственных запасов для

целей выполнения работ и оказания услуг (расходы по содержанию и эксплуатации основных средств и иных внеоборотных активов, а также по поддержанию их в исправном состоянии, коммерческие расходы, управленческие расходы и др.).

При формировании расходов по обычным видам деятельности обеспечена их группировка по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Для целей управления в бухгалтерском учете организуется учет расходов по статьям затрат.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

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

Общехозяйственные и коммерческие расходы, учтенные на счетах 26, 44, в конце месяца полностью списываются на счет 90 и в расчете незавершенного производства не участвуют (п. 9 ПБУ 10/99)

Они признаются условно-постоянными и списываются в конце месяца на себестоимость. Для этого в регистрах бухгалтерского учета делается следующая запись: Дебет 90 «Продажи» Кредит 26 «Общехозяйственные расходы», 44 «Расходы на продажу». Проводка означает, что управленческие и коммерческие расходы списываются на себестоимость произведенной продукции в том месяце, в котором они учтены в расходах обычной деятельности.

Порядок списания расходов будущих периодов:

- если срок расходов определен, то РПБ списываются равномерно в течение периода, соответствующему сроку таких расходов;
- если срок расходов не определен, то РБП списываются пропорционально доходам от реализации.

### **2.13. Порядок определения величины оценочных резервов.**

Учет оценочных обязательств в связи с предстоящей оплатой отпусков работников и выплат вознаграждения по итогам работы за год ведётся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденные Приказом Минфина России от 13.12.2010 №167н. Учет ведется на счете 96 с использованием двух субсчетов: 96.01.1 «Оценочные обязательства по вознаграждениям» и 96.01.2 «Оценочные обязательства по страховым взносам».

Учет расходов связанных с предстоящей оплатой отпусков работников производится равномерно в течение года. Для этих целей общество создает расчет (смету), в котором отражает расчет размера ежемесячных отчислений в указанный резерв, исходя из сведений о предполагаемой годовой сумме расходов на оплату отпусков, основываясь на данных предыдущего года. При этом процент отчислений в указанный резерв



определяется, как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда. В конце учетного года общество проводит инвентаризацию указанного резерва.

Учет расходов, связанных с выплатой вознаграждения по итогам работы за год, определяется исходя из размера вознаграждения за предыдущий год и итогов работы текущего года.

#### **2.14. Порядок определения резервов сомнительных долгов**

Организация создает резерв по сомнительным долгам в конце отчетного года в процентах от суммы долга в следующем порядке:

- просрочка менее или равна 45 дням – резерв не создается;
- просрочка находится в интервале более 45 дней и менее или равна 90 дням – 50% от суммы долга;
- просрочка более 90 дней – 100% от суммы долга.

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

Организация не создает резерв по компаниям группы Софтлайн, в связи с минимальными рисками не погашения задолженности и имеющейся кредиторской задолженностью.

#### **2.15. Порядок учета государственной помощи**

Целевое финансирование отсутствовало.

#### **2.16. Перечень сегментов**

*Информация по сегментам раскрывается в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 08.11.2010. № 143н.*

#### **2.17. Применение ПБУ 18/02**

Организация применяет ПБУ 18/02.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражаются развернуто.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль за 2023 год (основание: абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02).

Доначисление (уменьшение) налога на прибыль согласно представленным в налоговый орган уточненным налоговым декларациям за истекшие налоговые периоды отражается в бухгалтерском учете в следующем порядке:

- налог на прибыль за прошлый налоговый период (календарный год), бухгалтерская отчетность за который еще не утверждена общим собранием участников общества, доначисляется (уменьшается) бухгалтерскими записями декабря прошлого отчетного года в обычном порядке;

- налог на прибыль за прошлые налоговые периоды, бухгалтерская отчетность за которые уже утверждена общим собранием участников общества, доначисляется (уменьшается) в периоде обнаружения ошибки. При этом:

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

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

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

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

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

- корректировка отложенных налоговых активов (обязательств) производится записями по счету 09 "Отложенные налоговые активы" (77 "Отложенные налоговые обязательства") в корреспонденции со счетом 84.

Бухгалтерская запись по доначислению (уменьшению) налога на прибыль производится на разницу между суммой налога по декларации, уточненной с учетом исправления выявленной ошибки, и суммой налога по декларации до исправления выявленной ошибки.

(Основание: п. п. 6, 7, 8, 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 N 63н, п. 22 ПБУ 18/02).

## 2.18. Учет специальных фондов

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

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



## 2.19. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

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

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

Метод исправления ошибок: красное сторно или обратные проводки.

## 2.20. Иные способы учетной политики

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

## 3. Раскрытие существенных показателей отчетности

### 3.1. Нематериальные активы

На 31.03.2025 наличие и движение нематериальных активов (балансовая стоимость) представлено в таблице

Наименование НМА	Стоимость на 31.03.2025, тыс. руб.	Начисленная амортизация, тыс. руб.	Балансовая стоимость, тыс. руб.
Изобретения	4 900	(2 123)	2 777
Лицензии и разрешения	274 896	(12 985)	261 911
Программы ЭВМ	194 953	(126 841)	68 112
Другие НМА	5 802	(858)	4 944
Незавершенные вложения в НМА	62 145		62 145
Итого:	542 696	(142 807)	399 889

НМА, созданные самой организацией, отсутствуют.

Переоценка нематериальных активов в 1 кв 2025г не производилась.

Списания и прекращение использования НМА в 1 квартале 2025 году не производилось.

НМА, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, у организации отсутствуют.

Амортизация начислялась линейным способом.

### 3.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в таблице

Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности):	Стоимость на 31.03.2025, тыс. руб	Начисленная амортизация, тыс. руб.	Балансовая стоимость, тыс. руб
Офисное оборудование	1 172 818	(453 578)	719 240
Транспортные средства	8 603	(3 753)	4 850
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 210	(282)	928
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 976	(3 976)	-
Право пользования активом	1 614 801	(583 209)	1 031 592
Итого	2 801 409	(1 044 799)	1 756 610

Стоимость основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) не изменялась.

Объекты ОС, не подлежащих амортизации отсутствуют.

Приобретение (создание) объектов, связанных с экологической деятельностью (основных средств) в течение отчетного года по основным группам, отсутствует.

Приобретение (создание) объектов основных средств, связанных с инновациями (в течение отчетного года по основным группам и иное движение объектов основных средств, связанных с инновациями (п. 15 Информации Минфина России N ПЗ-8/2011, Письмо Минфина России от 09.01.2013 N 07-02-18/01), отсутствует.

Модернизация основных средств для совершенствования технологии и организации производства, улучшения качества продукции в ходе модернизации производственного (технологического) процесса, внедрения и освоения новых технологий производства, повышающих экологическую безопасность, не проводилась.

### 3.3. Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения отсутствуют.

### 3.4. Доходные вложения в материальные ценности

По данной статье на 31.03.2025 г нет объектов для отражения.

### 3.5. Финансовые вложения



Долгосрочными финансовыми вложениями (сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты) на 31.03.2025:

- акции ЗАО «СофтЛайн Интернейшнл» - 3184 шт. по номинальной стоимости 100 руб. на сумму 318 тыс. руб.;

- вклад в ЗАО «СофтЛайн Интернейшнл» на сумму - 470 000 тыс. руб.

- акции АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "БЭЛЛ"- 495 000 000 шт. по номинальной стоимости 0,01 руб. на сумму 4 950 тыс. руб.;

- займов, выданных на сумму – 661 671 тыс. руб.;

Краткосрочные финансовые вложения (сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты) на 31.03.2025 представлены в виде:

- займов, выданных на сумму – 36 040 012 тыс. руб.;

- облигации BELARUS REPUB 5.875 24/02/26, сроком погашения 24.02.2026г - 62 403 тыс. руб. (текущая рыночная стоимость 138 238 тыс. руб. – разница по отчету оценщика 75 835 тыс. руб.)

Балансовая стоимость ценных бумаг на 31.12.2024г определена по данным оценщика (ООО «ЭСАРДжи-Консалтинг»). Проверка на обесценение выявила текущую рыночную стоимость по облигации - BELARUS REPUB 5.875 24/02/26 в размере – 154 075 тыс. руб. (включая купонный доход на сумму -16 608 тыс. руб.)

По предоставленным займам дисконтирование не проводилось.

Дебиторская задолженность по предоставленным займам не признана сомнительной, резерв сомнительных долгов в части выданных займов не формировался.

### 3.6. Запасы

Балансовая стоимость запасов:

На 31.03 2025 – 1 996 071 тыс. руб.,

На 31.12.2024 – 2 954 865 тыс. руб.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге у организации, отсутствуют.

Способы расчета себестоимости запасов по сравнению с предыдущим отчетным периодом не изменялись.

В I квартале 2025 году проверка запасов на обесценение не проводилась.

### 3.7. Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и прочих дебиторов

Долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.03.2025 г. отсутствует.

Долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 г. – отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.03.2025 г. в сумме 9 294 052 тыс. руб. представляет собой:

- авансы выданные в сумме 1 113 800 тыс. руб.,

- НДС по авансам выданным – (80 971) тыс. руб.;

- задолженность покупателей в сумме 4 921 826 тыс. руб.;

- резервы по сомнительным долгам – (166 866) тыс. руб.;

- прочие дебиторы в сумме 3 506 263 тыс. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 г. в сумме 9 064 400 тыс. руб., представляют собой:  
авансы выданные в сумме 1 321 030 тыс. руб.,  
НДС по авансам выданным – (109 793) тыс. руб.;  
задолженность покупателей в сумме 4 954 729 тыс. руб.;  
резервы по сомнительным долгам – (215 444) тыс. руб.;  
прочие дебиторы в сумме 3 113 878 тыс. руб.

### 3.8. Прочие оборотные активы

По строке «Прочие оборотные активы» на 31.03.2025 указана сумма 58 070 тыс. руб. в том числе:

- расходы будущих периодов, сроком погашения менее 12 мес. – 44 434 тыс. руб.

По строке «Прочие оборотные активы» за 2024 указана сумма 33 606 тыс. руб. том числе - сумма расходов будущих периодов - 33 284 тыс. руб.

### 3.9. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства на 31.03.2025 г (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) отсутствуют.

Долгосрочный займ в 1 квартале 2025 на сумму 6 000 000 был переведен в краткосрочный.

Долгосрочные заемные средства за 2024г (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты):

- облигационный займ – 6 000 000 тыс. руб. сроком погашения. по 20.02.2026 г;

За период 2024г были:

- получен и погашен займ в размере - 2 350 000 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на 31.03.2025 года – 19 805 376 тыс. руб.:

- кредиты полученные – 9 496 039 тыс. руб. в том числе:

- кредит ПАО РОСБАНК – 188 407 тыс. руб.,

- кредит ПАО РОСБАНК – 400 000 тыс. руб.,

- кредит Сбербанк, ПАО – 705 882 тыс. руб.

- кредит Сбербанк, ПАО – 5 260 229 тыс. руб.;

- кредит Альфа-Банк, АО, АКБ – 400 000 тыс. руб.

- кредит Альфа-Банк, АО, АКБ – 41 521 тыс. руб.

- кредит "Газпромбанк" АО – 2 500 000 тыс. руб.

- займы полученные в сумме 10 035 831 тыс. руб.;

- проценты по займам полученным – 274 506 тыс. руб.

На конец 2024г - 12 383 081 тыс. руб. :

- кредит Газпромбанк (Акционерное общество) – 2 500 000 тыс. руб. сроком погашения – 23.07.2025

- кредит ПАО Росбанк – 400 000 тыс. руб. сроком погашения – 20.09.2025;

- кредит Сбербанк, ПАО – 970 588 тыс. руб. сроком погашения – 11.11.2025

- кредит Сбербанк, ПАО – 4 624 934 тыс. руб. сроком погашения, каждый транш в течении года

- внутригрупповые займы – 3 318 486 тыс. руб. сроком погашения один день (внутригрупповой кеш-пулинг)



- внутригрупповые займы – 408 000 тыс. руб. сроком погашения менее 12 мес.
- проценты по займам полученным – 161 073 тыс. руб. тыс. руб.

### **3.10. Краткосрочная кредиторская задолженность**

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.03.2025 г в сумме 7 842 980 тыс. руб. представляет:

задолженность перед поставщиками в сумме 5 587 585 тыс. руб.;

авансы полученные в сумме 2 146 243 тыс. руб.;

НДС по авансам полученным – (214 144) тыс. руб.;

задолженность перед персоналом – 52 624 тыс. руб.;

задолженность перед государственными внебюджетными фондами 47 323 тыс. руб.;

задолженность по налогам и сборам 160 159 тыс. руб.;

прочие кредиторы 63 190 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2024 г в сумме 13 047 063 тыс. руб. представляет:

задолженность перед поставщиками в сумме 9 589 782 тыс. руб.;

авансы полученные в сумме 2 710 833 тыс. руб.;

НДС по авансам полученным – (285 325) тыс. руб.;

задолженность перед персоналом отсутствует.;

задолженность перед государственными внебюджетными фондами -38 215 тыс. руб.;

задолженность по налогам и сборам 262 938 тыс. руб.;

прочие кредиторы 60 742 тыс. руб.

краткосрочное обязательство по аренде – 219 105 тыс. руб.

НДС налоговый агент – 450 773 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5 п.5.3 Пояснений.

### **3.11. Доходы будущих периодов**

Доходы будущих периодов на 31.03.2025 39 001 тыс. руб.

- получен грант Сколково – 25 478 тыс. руб.;
- сертификаты на тех. поддержку – 13 523 тыс. руб. .

Доходы будущих периодов на 31.12.2024 г – 39 350 тыс. руб.:

- получен грант Сколково – 25 478 тыс. руб.;
- сертификаты на тех. поддержку – 13 873 тыс. руб. .

### **3.12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности**

Доходы за 1 квартал 2025 представляют собой выручку в сумме 6 298 128 тыс. руб., в том числе по видам:

- лицензионное вознаграждение 1 549 917 тыс. руб.;
- услуги – 1 691 409 тыс. руб.;
- товары – 3 056 802 тыс. руб.;

Расходы от осуществления данного вида деятельности составили 1 156 090 тыс. руб., в том числе по видам и статьям:

- а) плата за использование объектов авторского права 1 302 411 тыс. руб.;
- б) себестоимость реализованных товаров и услуг 3 707 599 тыс. руб.;

Коммерческие расходы в I квартале 2025 году составили – 6 425 577 тыс. руб.

Из них:

- Амортизация– 104 661 тыс. руб.;
- материальные расходы– 25 628 тыс. рублей;
- заработная плата– 524 942 тыс. рублей;
- представительские расходы – 6 452 тыс. рублей;
- НДС по косвенным расходам –11 356 тыс. рублей;
- транспортные расходы -17 674 тыс. руб.
- аренда офиса – 50 326 тыс. руб
- страховые взносы – 155 189 тыс. руб
- информационно.-консультационные услуги – 27 170 тыс. руб.
- расходы по проведению семинаров – 32 821 тыс. руб
- прочие расходы – 5 469 358 тыс. руб. (в т. ч. ремонт офиса, нотариальные услуги, страхование имущества, обслуживание оборудования, агентское вознаграждение, аудиторские услуги)

Управленческие расходы Общества за 1 квартал 2025 год составили 14 248 тыс. рублей в т.ч.:

- заработная плата и взносы с заработной платы –10 968 тыс. руб.

Прибыль от осуществления обычных видов деятельности составила 117 780 тыс. руб.

Доходы за 1 квартал 2024 представляют собой выручку в сумме 6 623 022 тыс. руб., в том числе по видам:

- лицензионное вознаграждение 1 250 229 тыс. руб.;
- услуги – 1 757 733 тыс. руб.;
- товары – 3 615 060 тыс. руб.;

Расходы от осуществления данного вида деятельности составили 4 446 250 тыс. руб., в том числе по видам и статьям:

- а) плата за использование объектов авторского права 1 030 179 тыс. руб.;
- б) себестоимость реализованных товаров и услуг 3 416 071 тыс. руб.;

Коммерческие расходы в I квартале 2024 году составили – 1 734 353 тыс. руб

- Амортизация– 99 378 тыс. руб.;
- аренда – 51 209 тыс. руб.;
- материальные расходы– 41 936 тыс. рублей;
- заработная плата – 525 138 тыс. рублей;
- НДС по косвенным расходам – 3 881 тыс. рублей;
- транспортные расходы -20 294 тыс. руб.;



- страховые взносы – 155 122 тыс. руб.
- юридические услуги – 12 735 тыс. руб.;
- хостинг – 14 004 тыс. руб.
- прочие расходы – 810 656 тыс. руб. (в т. ч. ремонт офиса, нотариальные услуги, страхование имущества, обслуживание оборудования, агентское вознаграждение, аудиторские услуги)

Управленческие расходы Общества за 2024 год составили 37 234 тыс. руб. в т.ч.:

- заработная плата и страховые взносы с заработной платы – 28 984 тысяч рублей

Прибыль от осуществления обычных видов деятельности составила 405 185 тыс. руб.

### 3.13. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы общества за 1 квартал 2025 год составили 348 772 тыс. рублей в т.ч.:

- курсовые разницы – 193 486 тыс. рублей;
- отклонение курса продажи(покупки) валюты от официального – 11 028 тыс. руб.;
- резервы по сомнительным долгам- 48 577 тыс. руб.
- прочие доходы – 95 631 тыс. руб.

Прочие расходы Общества за 1 квартал 2025 год составили 1 603 611 тыс. рублей в т.ч.:

- амортизация – 3 397 тыс. руб.
- возмещение процентов по ипотеке- 13 831 тыс. руб.
- корректировка реализаций – 90 245 тыс. руб.
- курсовые разницы – 157 591 тыс. руб.
- списание дебиторской задолженности – 2 103 тыс. руб.;
- штрафы, пени, неустойки к уплате 23 109 тыс. руб.;

- прочие расходы – 1 313 335 тыс. руб. ( в т. ч. комиссия биржи, комиссия брокера, комиссия по организации лизинговой сделки, корректировка поступлений, , материальная помощь, информационные услуги, списание НДС на прочие расходы, расходы по выпуску облигаций, )

Проценты к получению Общества за 1 квартал 2025 год – 2 322 905 тыс. руб.

Проценты к уплате Общества за 1 квартал 2025 год – 1 096 589 тыс. руб., в том числе проценты по аренде за 2023г – 36 248 тыс. руб.

Прочие доходы общества за 1 квартал 2024 год составили 433 442 тыс. рублей в т.ч.:

- курсовые разницы – 82 629 тыс. рублей;
- Штрафы, пени, неустойки к получению – 4 860 тыс. руб.;
- от реализации ценных бумаг- 45 634 тыс. руб.;
- переоценка ценных бумаг -4 518 тыс. руб.;
- резервы по сомнительным долгам – 61 298 тыс. руб.;
- премии полученные от вендоров 3 178 тыс. руб.
- доходы, связанные с продажей(покупкой) валюты- 203 977 тыс. руб.

Прочие расходы Общества за 1 квартал 2024 год составили 637 224 тыс. рублей в т.ч.:

- амортизация – 3 572 тыс. руб.
- возмещение процентов по ипотеке – 14 655 тыс. руб.
- корректировка реализаций- 72 907 тыс. руб.
- расходы по выпуску облигаций – 2 183 тыс. руб
- курсовые разницы – 53 352 тыс. рублей;
- списание дебиторской(кредиторской) задолженности – 4 523 тыс. руб.
- хеджирование- стоимость ФИСС – 30 615 тыс. руб.
- Штрафы, пени, неустойки к получению – 9 962 тыс. руб.;
- услуги банка – 21 881 тыс. руб.
- прочие 423 574 тыс. руб.(в том числе гос. пошлина, возврат гарантийного оборудования, от реализации прочего имущества, комиссия биржи, комиссия брокера, , материальная помощь, премия выплаченная покупателю, расходы на внутренние нужды)

Проценты к получению Общества за 1 квартал 2024 год – 532 722 тыс. руб

Проценты к уплате Общества за 1 квартал 2024 год – 809 454 тыс. руб., в том числе проценты по арендным платежам – 27 206 тыс. руб.

### 3.14. Прибыль

20 июля 2022г акционером было принято решение о дроблении обыкновенных акций Общества (государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг 1-01-45848-Н от 09.01.2004г) на основании ст. 74 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» в следующем порядке;

- исходная номинальная стоимость каждой обыкновенной акции - 100(сто) руб.
- номинальная стоимость каждой обыкновенной акции после дробления -100/66667 рублей каждая;
- исходное количество обыкновенных акций – 3 000(три тысячи) штук;
- количество обыкновенных акций после конвертации -200 001 000(двести миллионов одна тысяча.

25 мая 2023 единственным акционеров Общества было принято решение №196-А об увеличении уставного капитала Общества путем размещения дополнительных акций (в пределах объявленных акций) по закрытой подписке с использованием инвестиционной платформы в пользу основного акционера Общества - Общества с ограниченной ответственностью «Аталайя» (ОГРН 1227700514370). Уставный капитал Общества должен был быть увеличен на фактическую сумму оплаченных и размещенных дополнительных акций. 13 июня 2023 г. дополнительный выпуск был зарегистрирован Акционерным обществом «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.» (ОГРН 1027739216757, адрес места нахождения: г. Москва). По итогам было размещено 79 999 000 (Семьдесят девять миллионов девятьсот девяносто девять тысяч) штук акций. Таким образом, общее количество размещенных ценных бумаг Общества стало 280 000 000 штук, а уставной капитал был увеличен до 420 тыс.руб. Указанные изменения были отражены в новой редакции Устава Общества, утверждённой решением единственного акционера № 197 от 27 июня 2023 г. (зарегистрирован МИФНС №46 по г. Москве 04.07.2023 г. за ГРН 2237705855924).

06 июля 2023 единственным акционеров Общества было принято решение №198 об увеличении уставного капитала Общества путем размещения дополнительных акций (в пределах объявленных акций). Дополнительный выпуск был зарегистрирован Банком



России 7 августа 2023 г. (с изменениями от 24 августа 2023 г.). Фактическое размещение акций состоялось 01.12.2023 г. в количестве 44 000 000 штук путем закрытой подписки в пользу подконтрольного общества. Цена размещения была определена Советом директоров Компании равной цене закрытия торгов обыкновенными акциями ПАО «Софтлайн» на Московской Бирже на последний торговый день, предшествующий дате начала размещения. Отчет об итогах выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг был зарегистрирован Банком России 15.01.2024 г.

Таким образом, общее количество размещенных ценных бумаг Общества увеличилось до 324 000 000 штук, а уставной капитал - до 486 тыс.руб. Указанные изменения были отражены в Изменениях №2 к Уставу Общества, утвержденных решением единственного акционера № 198 от 06 июля 2023 г. (зарегистрированы МИФНС №46 по г. Москве за ГРН 2247700757104 от 26.01.2024).

Обществом был получен эмиссионный доход от выпуска акций в сумме 7 147 094 тыс. руб.

В 2024 году Обществом было объявлено о размещении дополнительного выпуска обыкновенных акций в рамках реализации целей, необходимых для непрерывного развития Компании.

Решение о размещении дополнительных акций было принято 27 июня 2024 г.,

Количество размещаемых дополнительных обыкновенных акций – до 76 002 000 (семьдесят шесть миллионов две тысячи) штук (включительно).

Способ размещения дополнительных акций – открытая подписка; преимущественное право приобретения дополнительных акций имели лица, которые являлись акционерами-владельцами обыкновенных акций Общества на 07.07.2024

Цена размещения была определена Советом директоров Компании равной 142, 3 рубля за одну ценную бумагу. Срок (даты начала и окончания) размещения ценных бумаг или порядок определения этого срока: дата начала размещения акций - 16.09.2024, дата окончания размещения акций - 02.10.2024. Размещение данного выпуска ценных бумаг Компании реализовано для целей обеспечения программы долгосрочной мотивации сотрудников, привлечения новых инвесторов и продажи им пакетов акций, расчетов в рамках будущих M&A сделок и других перспективных проектов. Значительная часть Акции были размещены в пользу подконтрольного общества

Обществом в 2024 г. был получен эмиссионный доход от выпуска акций в сумме 10 814 970 тыс. руб.

Сумма купонного дохода за 1 квартал 2025 составила 22 42 тыс. руб., в том числе налогооблагаемого – 2 242 тыс. руб., начисленный налог 20% составил – 448 тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли за 1 квартал 2025 составила – 59 470 тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли за 1 квартал 2024 составила – 11 573 тыс. руб.

### **3.15. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли**

Распределение чистой прибыли не проводилось.

### **3.17. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах, и их изменении**

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Оценочное обязательство, связанное с выплатой вознаграждения по итогам года, состоит из суммы обязательства по выплате вознаграждения и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды.

### **3.18. Информация об участии в совместной деятельности**

Организация в 1 квартале 2025 году не участвовала в совместной деятельности

### **3.19. Государственная помощь**

Организация в течение 1 квартала 2025 года не получала государственную помощь.

### **3.20. Информация по отчетным сегментам**

Основываясь на текущей структуре управления ПАО «Софтлайн» определило, что его деятельность осуществляется в одном отчетном сегменте.

### **3.21. Информация по прекращаемой деятельности**

Раскрытие в отчетности информацию о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99): Организацией не принималось решения о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02), прекращаемые операции отсутствовали.

Суждения и оценки, осуществленные руководством Общества в процессе применения учетной политики, соответствуют суждениям, описанным в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год. При оценке обесценения активов (*Запасы, Финансовые вложения*), а также при формировании оценочных обязательств (*Резервы по сомнительным долгам*), отложенных налоговых активов учтено в том числе влияние геополитической ситуации, последствий пандемии. Для оценки ожидаемых убытков, связанных с невозвратом дебиторской задолженности, финансовых вложений, в текущих экономических условиях Общество постоянно отслеживает изменения внешних условий и макроэкономических показателей для оперативного реагирования на эти изменения.

### **3.22. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом**

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.



### **3.24. Информация об исправленных существенных ошибках**

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

### **3.25. Чрезвычайные факты**

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 1 квартале 2025 году отсутствовали.

### **3.26. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности**

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Экономика России проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к изменениям цен на нефть и газ. Правовая, налоговая и административная системы продолжают развиваться и допускают различные толкования. 24 февраля 2022 года Президент России объявил о начале специальной военной операции на Украине, что стало причиной введения масштабных экономических санкций со стороны США и ряда других стран в отношении России.

В течение 2024 года на российскую экономику оказывали влияние такие факторы, как геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые Российской Федерацией в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Объявленные и введенные международные санкции привели к существенному росту нестабильности на финансовых рынках, резкому изменению цен на финансовые инструменты, увеличению спредов по торговым операциям, снижению суверенных рейтингов Российской Федерации. Ухудшение ситуации на рынках капитала, товарных и валютных рынках не повлияло на финансовое положение Общества, не оказало влияние на непрерывность деятельности Общества. Правительством РФ и Банком России принимаются меры для поддержания финансовой стабильности и обеспечения непрерывности работы бизнеса и финансового сектора.

В тоже время, военно-политический конфликт продолжает развиваться. По оценке руководства, обострение внешнеполитической ситуации и последующее введение в отношении Российской Федерации и/или отдельных юридических и физических лиц, относящихся к ее юрисдикции, международных санкций, как точечных, так и секторальных или общегосударственных, не окажут существенного влияния на непрерывность деятельности Общества.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем.

Долгосрочные последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для сохранения финансовой устойчивости Общества в сложившихся обстоятельствах.



Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на 31.03.2025 г. (абз. 5 п. 22 ПБУ 3/2006): EUR = 89,6553; \$ = 83,6813; GBP – 108,4761; CNY -11,4575.

### 3.27. Допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Принцип непрерывности деятельности компания подтверждается положительной динамикой чистых активов за последние три года:

2024г – 22 732 408 тыс. руб.; 2023гг- 10 515 381 тыс. руб. ;2022 г. – 3 268 793 тыс. руб..

### 3.28. Риски хозяйственной деятельности

#### Валютный риск

Доля активов и обязательств Организации, номинированных в валютах, отличных от валюты представления, составляет менее 5%. Влияние валютного риска для Организации не является материальным. Влияние на прибыль Организации до налогообложения обусловлено изменениями в справедливой стоимости монетарных активов и обязательств, включая валютные производные инструменты, не определенные по усмотрению Организации как инструменты хеджирования, а также встроенные производные инструменты.

#### Процентный риск

В настоящее время у Организации есть обязательства по обслуживанию долга. Организация является стороной ряда соглашений о возобновляемых кредитных линиях для финансирования своего оборотного капитала. Компания также выпускала облигации. Долговые обязательства организации могут потребовать в будущем направления существенной части денежного потока от операций на выплаты по своему долгу, тем самым сократив доступность активов для других целей. Такие долговые обязательства могут также повысить уязвимость организации к неблагоприятным общим экономическим или отраслевым условиям, которые находятся вне его контроля, и могут поставить компанию в невыгодное конкурентное положение по сравнению с его конкурентами, которые могут иметь меньший долг.

С целью снижения отрицательного влияния изменения процентных ставок организация сочетает в своем кредитном портфеле кредиты с фиксированной и плавающей процентной ставкой.

В случае неблагоприятного изменения процентных ставок организация может рассмотреть осуществление гибкой политики рефинансирования, выбирая наиболее подходящие методы в зависимости от конкретных рыночных условий, контролировать уровень долговой нагрузки и сроки заимствования, в том числе путем управления своей инвестиционной программой. Тем не менее, если организации не удастся привлечь долговое финансирование на приемлемых условиях, это может оказать неблагоприятное влияние на хозяйственную деятельность, финансовое положение, результаты деятельности компании.

#### Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что контрагент не выполнит свои обязательства по финансовому инструменту или клиентскому договору, что приведет к финансовым потерям.



Организации подвержена кредитному риску от своей операционной деятельности. Финансовые активы с потенциальным кредитным риском относятся в основном к торговой дебиторской задолженности.

Управление кредитным риском покупателей осуществляется каждым бизнес-подразделением в соответствии с установленной политикой, процедурами и контролем Организации. Кредитное качество покупателей оценивается на основе обширной системы показателей кредитного рейтинга, и в соответствии с этой оценкой определяются индивидуальные кредитные лимиты. Непогашенная дебиторская задолженность покупателей и контрактные активы регулярно контролируются.

Анализ на предмет обесценения проводится на каждую отчетную дату с использованием матрицы резервов для оценки ожидаемых кредитных убытков.

Расчет ожидаемых кредитных убытков отражает взвешенный по вероятности результат, временную стоимость денег и разумную и подтверждаемую информацию, которая доступна на отчетную дату о прошлых событиях, текущих условиях и прогнозах будущих экономических условий. Как правило, торговая дебиторская задолженность списывается, если просроченная задолженность более чем на три года.

### **Риск ликвидности**

Риск ликвидности определяется как риск того, что организация не сможет выплатить свои обязательства по мере наступления срока их погашения. Разумное управление риском ликвидности подразумевает поддержание достаточного количества денежных средств и наличие финансирования через адекватный объем выделенных кредитных линий.

Руководство осуществляет мониторинг скользящих прогнозов резерва ликвидности Организации (прогнозы платежей по торговой дебиторской задолженности и денежных средств и их эквивалентов) на основе ожидаемого денежного потока.

### **Правовые риски**

Изменение нормативно-правовой базы, регулирующей деятельность российских компаний, в том числе налогообложения, может оказать существенное влияние на операционную деятельность Общества. Данные факторы создают риск введения новых или изменения старых нормативных положений, в частности риск увеличения налоговой нагрузки, риск изменения условия работы с контрагентами, изменения правил таможенного контроля и пошлин, и, как следствие, рост издержек у общества и уменьшение прибыли. Уровень данного риска оценивается Обществом как средний. Общество соответствует требованиям налогового законодательства. Для минимизации влияния данного риска Общество осуществляет постоянный мониторинг изменений в нормативно-правовой базе, оперативно реагирует на изменения, следит за актуальными тенденциями в законодательстве и налоговом праве России, которые в перспективе могут оказать влияние на деятельность Общества. Общество осуществляет мониторинг изменения законодательства и практики взаимодействия с проверяющими органами в применимых юрисдикциях и при необходимости вносит изменения во внутренние документы и практики Общества.

### **Отраслевые риски**

Организация более чем на 90% осуществляет свою деятельность на внутреннем рынке, в этой связи вся информация в настоящем пункте относится к деятельности Организации на рынке РФ.



Организация зависит от своих отношений с ключевыми поставщиками, чтобы иметь возможность предлагать свои продукты для продажи своим клиентам.

Успех Организации зависит от его способности нанимать, обучать и удерживать высококвалифицированную рабочую силу в области продаж, технологий и других специалистов.

Успех Организации в значительной степени зависит от его способности привлекать, нанимать, обучать и удерживать опытный персонал, обладающий навыками, необходимыми для эффективного функционирования его бизнеса. В частности, как глобальный поставщик ИТ-решений и услуг, Организация зависит от своей способности нанимать, удерживать и обучать высококвалифицированный персонал по продажам с необходимым техническим образованием и квалифицированных специалистов в области технологий и инженеров, в том числе с соответствующим опытом работы с продуктами вендоров. Рынки труда специалистов с передовыми навыками, необходимыми для удовлетворения потребностей бизнеса Организации, являются высококонкурентными, и нет никакой гарантии, что Организация сможет постоянно привлекать и удерживать достаточное количество достаточно квалифицированного персонала. Если Организация не в состоянии поддерживать свою позитивную культуру рабочих мест, в том числе в результате корпоративных приобретений, это может отрицательно сказаться на его способности нанимать или удерживать квалифицированный персонал. Кроме того, изменение методов работы в связи с увеличением возможностей удаленной работы после COVID-19 усилило конкуренцию за опытный персонал на развивающихся рынках и ожидается, что эта конкуренция будет усиливаться. В связи с этими недавними тенденциями Организация наблюдает и ожидает дальнейшего роста заработной платы опытного персонала. Если Организации не удастся переложить увеличение расходов на персонал на клиентов или смягчить рост заработной платы за счет повышения операционной эффективности, это может оказать существенное негативное влияние на прибыльность Организации.

Быстро меняющиеся технологии и требования клиентов в сфере ИТ-решений и услуг требуют от Организации постоянной адаптации набора навыков своих сотрудников. Обучение персонала, в том числе для того, чтобы сотрудники могли поддерживать необходимые сертификаты поставщиков или изучать новые технологические решения, может быть дорогостоящим, и нет никаких гарантий, что усилия Организации по обучению будут эффективными. Если Организация не в состоянии нанимать, удерживать и обучать своих специалистов, чтобы идти в ногу с продолжающимися изменениями в технологиях, это может негативно сказаться на его способности удовлетворять потребности клиентов и завоевывать новые бизнесы, а также поставить под угрозу ее конкурентоспособность.

Организация ведет бизнес, ориентированный на людей, и зависит от хороших отношений с сотрудниками. Ухудшение отношений с персоналом может привести к снижению морального духа сотрудников, что может негативно сказаться как на показателях продаж Организации, так и на качестве предоставляемых услуг, а в случае серьезного ухудшения может привести к потере клиентов и сотрудников или способности Организации нанимать новых сотрудников. В ходе обычной деятельности Организация время от времени участвует в трудовых спорах с работниками или бывшими работниками, касающихся, среди прочего, вопросов компенсации и увольнения, которые по отдельности не имеют большого значения, но в целом могут оказать существенное влияние на Организации, если окажутся неблагоприятными, а также могут приводить к негативной огласке.

Кроме того, поскольку менеджеры по работе с клиентами обычно выступают в качестве основного контактного лица клиентов с самого начала отношений с клиентами, Организация может столкнуться с ухудшением или потерей отношений с клиентами, если менеджеры по работе с клиентами примут решение прекратить работу у Организации.



Организация зависит от своевременной доступности продуктов своих поставщиков. Способность Организации перепродавать определенные продукты, в частности аппаратные средства, в необходимых количествах и своевременно выполнять заказы клиентов имеет важное значение для его успеха. Несмотря на то, что с большинством поставщиков Организация заключил соглашения об уровне обслуживания и ценообразования («SLA»), такие соглашения могут быть изменены в зависимости от точных требований и спецификаций. Организация извлекает выгоду из интеграции с цепочками поставок своих поставщиков для предоставления актуальной информации о запасах и наличии для отдела продаж Организации, однако такие системы могут давать сбои или выходить из строя по независящим от Организации обстоятельствам. Нехватка определенных продуктов в результате высокого спроса или проблем с производством или доставкой, с которыми сталкиваются ее поставщики, их дистрибьюторы и/или сторонние поставщики логистических услуг, или в результате общепромышленного дефицита продукта может негативно повлиять на своевременное выполнение заказов клиентов Организации. Например, в связи с пандемией COVID-19 резко возрос спрос на компьютерное и медицинское оборудование. В результате возник глобальный дефицит полупроводниковых чипов, используемых в ИТ, медицинской, автомобильной и других отраслях промышленности, что повлияло на запасы почти всех поставщиков оборудования Организации и значительно задержало сроки поставки. Если нехватка или задержки сохранятся, клиенты Организации могут отменить свои заказы, и Организация не сможет генерировать соответствующий доход. Кроме того, Организация может столкнуться с нехваткой или задержками поставок, если поставщики решат увеличить долю продуктов, которые они продают в других регионах или непосредственно клиентам и конечным пользователям Организации. Соответственно, если поставщики Организации будут не в состоянии своевременно выполнять заказы клиентов Организации, это может оказать существенное негативное влияние на бизнес, финансовое состояние, результаты деятельности и перспективы Организации, а также исполнение Организацией обязательств по его ценным бумагам.

Риски, связанные с возможным изменением цен на основные виды сырья, товаров, работ, услуг, используемых Организацией (группой Организации) в своей деятельности (отдельно на рынке Российской Федерации и рынках за пределами Российской Федерации), их влияние на деятельность Организации (группы Организации) и исполнение обязательств по его ценным бумагам:

Деятельность Организации как реселлера (перепродавца) продукции сторонних производителей в меньшей степени подвержена риску изменения цен на закупаемую продукцию. Данный фактор оказывает влияние на всю отрасль поставки программных и иных ИТ-решений, а также компьютерного оборудования. В первую очередь от него зависят конечные потребители данной продукции. Вместе с тем, существенные колебания цен, в т.ч. возникающие в результате внешних факторов, могут приводить к структурным изменениям спроса и предложения. В этом отношении успех Организации в большей степени зависит от его способности адаптироваться под соответствующие изменения.

В случае, если Организация окажется не в состоянии изменить свою деятельность, ценовую политику, набор номенклатурных и иных товарных позиций адекватно изменениям, происходящим в области спроса в его основной деятельности, он может потерять часть рынка, что может существенно негативно сказаться на результатах и перспективах его деятельности.

Используемые Организацией в его деятельности трудовые ресурсы существенно влияют на себестоимость и рентабельность. В случае, если, как было указано ранее, будет продолжаться тренд на увеличение зарплат сотрудников в данной сфере, а конкуренция, в том числе, ценовая, будет усиливаться, нет гарантии, что Организация сможет в будущем



получать такие же высокие результаты деятельности. Это в свою очередь может негативно сказаться на перспективах деятельности Организации и его способности реализовывать свои стратегические планы и программы. Все эти факторы непосредственно влияют на стоимость и доходность ценных бумаг Организации, а также на способность Организации выполнять принятые обязательства.

Риски, связанные с возможным изменением цен на товары, работы и (или) услуги Организации (группы Организации) (отдельно на рынке Российской Федерации и рынках за пределами Российской Федерации), и их влияние на деятельность Организации (группы Организации) и исполнение обязательств.

Риски, связанные с ценообразованием Организации как поставщика собственных услуг и решений в области ИТ, могут негативно повлиять на успех Организации, результаты и перспективы его деятельности, а также на исполнение обязательств по ценным бумагам Организации. Как было указано выше, деятельность Организации осуществляется на высококонкурентном рынке. Сам факт увеличения ценовой конкуренции, а также способность Организации эффективно конкурировать влияет на возможность сохранения доли, занимаемой на рынке, поддержания и увеличения прибыли. Реализация данных рисков может оказать существенное негативное влияние на бизнес Организации, финансовое состояние, результаты деятельности и перспективы.

### **Страновые и региональные риски**

Организация зарегистрирована в качестве налогоплательщика и осуществляет свою основную деятельность в Российской Федерации. На результаты деятельности Организации оказывают и, как ожидается, будут оказывать существенное влияние изменения экономических, политических и других условий в России.

Слабые экономические условия или длительная экономическая неопределенность во всем мире и в Российской Федерации могут оказать существенное негативное влияние на бизнес, финансовое состояние, результаты деятельности и перспективы Организации.

Слабые общие экономические условия и сохраняющаяся неопределенность в отношении глобальных экономических и политических условий могут негативно повлиять на бизнес Организации, результаты деятельности или финансовое состояние Организации по ряду причин.

### **Риски, связанные с импортозамещением и «параллельным» импортом.**

В настоящее время российский рынок во многих областях, особенно связанных с высокими технологиями, испытывает потребность в импортозамещении и «параллельном» импорте ввиду ограничений на поставки в Российскую Федерацию значительного количества ИТ-продуктов и решений. Данные факторы обуславливают следующие риски.

Импортозамещение предполагает замену ряда продуктов и решений, зачастую широко распространенных на российском рынке, на отечественные аналоги и аналоги, производимые в «дружественных» странах. В этой связи успех Организации в значительной степени зависит от его способности привлекать новых поставщиков, качественные компетенции и способности качественно предложить и интегрировать соответствующие продукты и решения взамен используемых клиентами Организации..

### **Налогообложение**

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.



### 3.29. Информация о событиях после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н..

После отчетного периода не произошло никаких иных существенных событий после отчетной даты, требующих внесения корректировок в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н

05 мая 2025



Генеральный директор Лавров В.Е.