Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО «ОЦРВ» за 2025 г.

I. Сведения об Обществе

- Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год.
- Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Отраслевой центр разработки и внедрения информационных систем» (ООО «ОЦРВ»). ООО «ОЦРВ» является коммерческой организацией.
- Адрес местонахождения (почтовый): 107078, Москва, ул. Каланчевская, д.13, комната 1.
- Фактические (дополнительные) адреса:
  - 107078, Москва, ул. Мясницкая, д. 50;
  - 107078, Москва, ул. Каланчевская, д. 15;
  - 107078, Москва, ул. Новорязанская, д. 8.

- Общество действует на основании Устава и законодательства РФ. Требования Устава обязательны для исполнения всеми исполнительными органами Общества и его участниками.
  Уставный капитал Общества составляет 10 000-00 (десять тысяч) рублей и разделен на доли между участниками Общества. Все доли оплачены.
- Чистые активы общества на 01.01.2025 года составляли 1 158 897 тыс. руб., на 31.12.2025 года составили 1 338 089 тыс. руб.
- На 31.12.2023 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2025 г. участниками общества являются:
  - ООО «РЖД-ТЕХНОЛОГИИ» - 100 % уставного капитала (ОГРН 2237706984381 от 27.07.2023 г).
- Бенефициарные владельцы - физические лица - у Общества отсутствуют, так как конечным бенефициаром Общества является Российская Федерация.

Общество владеет долей 25 % УК (действительная и номинальная стоимости доли составляют две тысячи пятьсот рублей) ООО «Цифровые сервисы» (ОГРН 1187746398124, ИНН 7727343405), о чем 24.01.2020 г. была внесена запись в ЕГРЮЛ. Решение о приобретении доли было одобрено Советом директоров Общества (Протокол СД № 94/2019 от 22.11.2019 г.). Доля была оплачена в полном объеме п/п № 1099 от 28.01.2020 г.

287c907e-019e-11f1-9830-0270a14649a9
Бухгалтерская отчетность 2025
Лист 1 из 56

- Организация имеет 10 филиалов (Обособленные подразделения):
  - Красноярский Филиал №1 ООО «ОЦРВ по адресу: 660049, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Карла Маркса, д. 95, корпус 1, КПП 246643001;
  - Иркутский Филиал №2 ООО «ОЦРВ» по адресу: 664025, г. Иркутск, бульвар Гагарина, д. 38, КПП 380802001;
  - Новосибирский Филиал №3 ООО «ОЦРВ» по адресу: 630091, г. Новосибирск, ул. Державина, зд. 28 (2 этаж), КПП 540643001;
  - Санкт-Петербургский Филиал №4 ООО «ОЦРВ» по адресу: 192007, г. Санкт–Петербург, ул. Расстанная, д. 2, к. 2, литер А, КПП 781643001;
  - Нижегородский филиал №5 ООО «ОЦРВ» по адресу: 603064, Нижегородская обл., г. Нижний Новгород, ул. Новикова-Прибоя, д. 12, оф. 401, КПП 525843002;
  - Ярославский филиал №6 ООО «ОЦРВ» по адресу: 150049, г. Ярославль, ул. Свободы, д. 97 (3 этаж) КПП 760443001;
  - Воронежский филиал №8 ООО «ОЦРВ» по адресу: 394036, г. Воронеж, ул. Сакко и Ванцетти, дом 78А, помещение 3, КПП 366643001;
  - Самарский филиал №10 ООО «ОЦРВ» по адресу: 443001, Самарская область, г. Самара, ул. Галактионовская, д. 157, помещ. н4, КПП 631743001;
  - Сириус филиал № 11 ООО «ОЦРВ» по адресу: 354340, Краснодарский край, Сириус Ф.Т., Сириус пгт., Международная ул., дом 2/1, этаж 1-4, КПП 237843001;
  - Тюменский филиал № 12 ООО «ОЦРВ» по адресу: 625048, Тюменская область, г. Тюмень, ул. 50 лет ВЛКСМ, дом 27, этаж 5, КПП 720343001.

  И четыре обособленных подразделения:
  - 107078, Москва, ул. Мясницкая, д. 50;
  - 107078, Москва, ул. Каланчевская, д. 15;
  - 107078, Москва, ул. Новорязанская, д. 8;
  - 191023, Санкт-Петербург, наб. Канала Грибоедова, д. 30-32.

Общество создано без срока действия.

Целью Общества является извлечение прибыли.

Исполнительным органом Общества является Генеральный директора ООО «РЖД-Технологии» - управляющей организации ООО «ОЦРВ», действующий на основании Устава и Договора о

передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации от 25.11.2025 г.

- Протокол заседания Совета директоров № 130/2023 от 21 апреля 2023 г. об избрании генерального директора Общества, Трошанова Дениса Сергеевича, срок с 28.04.2023 г. по 27.04.2026 г.
- Решением Совета директоров (Протокол № 147/2024 от 26 августа 2024 года) трудовой договор с Трошановым Денисом Сергеевичем был расторгнут.
- Решением Совета директоров (Протокол № 147/2024 от 26 августа 2024 года) генеральным директором ООО «ОЦРВ» был избран Висленев Сергей Анатольевич, с 27 августа 2024 года по 26 августа 2027 года включительно.
- Решением Совета директоров (Протокол №164/2025 от 24 ноября 2025 года) заключен договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации ООО «РЖД-Технологии».

Бухгалтерская отчетность организации сформирована на основании действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

- Организация подлежит обязательному аудиту в соответствии с Законом от 30.12.2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

С 08.09.2009 года новой редакцией Устава Общества в органы управления Обществом введен Совет директоров, количество членов которого в 2020 году согласно изменению № 1 в Уставе Общества увеличено до пяти (Протокол ООСУ №55 от 29.04.2020 года, лист записи ЕГРЮЛ от 11.06.2020 г.):

Протокол № 113/2021 заседания Совета директоров от 29.12.2021 г.

- Функции корпоративного секретаря исполняет ОАО «РЖД» на основании соответствующего положения (ред. №2) и договора оказания услуг.

Протокол ООСУ № 63 от 28.04.2023 года «Об избрании состава Совета директоров Общества»:

- Мискарян Александр Андреевич;
- Проценко Екатерина Владимировна;
- Почтеннова Анна Владимировна;
- Благодатский Павел Валерьевич;
- Котрехов Сергей Владимирович.

РЕУ № 3/2023 от 04.12.2023 г. «Об избрании состава Совета директоров Общества»:

- Семион Кирилл Викторович;
- Мискарян Александр Андреевич;
- Проценко Екатерина Владимировна;
- Почтеннова Анна Владимировна;
- Котрехов Сергей Владимирович.

РЕУ № 5/2024 от 27.04.2024 г. «Об избрании состава Совета директоров Общества»:

- Семион Кирилл Викторович;
- Мискарян Александр Андреевич;
- Проценко Екатерина Владимировна;
- Почтеннова Анна Владимировна;
- Сулейманов Марат Рафаэлевич.

РЕУ № 9/2025 от 30.04.2024 г. «Об избрании состава Совета директоров Общества»:

- Васильев Михаил Александрович;
- Мискарян Александр Андреевич;
- Проценко Екатерина Владимировна;
- Сарибжанов Андрей Ваизович;
- Семион Кирилл Викторович.

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия Общества, в состав которой входят (РЕУ 9/2025 от 30.04.2025 г.), следующие лица:

- Аршакян Цовинар Артуровна (председатель комиссии).
- Монакова Анна Анатольевна;
- Сущинская Татьяна Владимировна.

II. Основные элементы учетной политики организации

2.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в организации ведется Бухгалтерской службой и осуществляется с применением ПБУ-18.

Определение доходов (осуществление расходов) – метод начисления.

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказом №205 от 26 декабря 2024 года, внесены изменения в учетную политику приказом №53 от 31 марта 2025 г., приказом №62 от 16 апреля 2025 г., приказом №96 от 30 июня 2025 г.

Существенных изменений в учетной политики по сравнению с прошлым годом не было.

Критерий существенности в целях представления показателей в отчетности и ошибки установлен в размере 5% от соответствующего показателя.

- *2.1.1 Учет основных средств*

Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Срок полезного использования основных средств определяется на основании паспорта объекта, иных технических документов, которыми предусмотрено точное наименование этих основных средств, а также оценки технических служб Общества, его филиалов исходя из ожидаемого срока использования этих объектов, их способности приносить экономические выгоды организации, а также имеющихся планов по техническому переоснащению.
Основные средства стоимостью 100 000 рублей и менее отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов, с одновременным отражением на специализированном забалансовом счете.

Начисление амортизации основных средств ведется линейным способом. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Ежегодно, по состоянию на 31 декабря отчетного года, Обществом в отношении основных средств проверяются на необходимость их уточнения:

- сроки полезного использования;
- ликвидационная стоимость;
- способы определения амортизации.

- *2.1.2 Учет аренды объектов основных средств*

Общество применяет положения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». В соответствии с данным положением и Учётной политикой Общество отражает в отчетности стоимость активов в форме права пользования по группе статей «Прочие внеоборотные активы» и обязательства по аренде по группе статей «Прочие обязательства» в составе долгосрочных обязательств, либо по группе статей «Прочие обязательства» в составе краткосрочных обязательств в зависимости от срока погашения. Для сопоставимости, данные по стр. «Прочие обязательства» гр. на отчетные периоды, разбиты на долгосрочные (стр. 1450) и краткосрочные (стр.1550) обязательства по аренде.

- *2.1.3 Учет НМА*

Общество применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Общество учитывает нематериальные активы по фактической (первоначальной) стоимости их изготовления или приобретения (в т.ч. неисключительные права по лицензионным договорам) с учетом стоимостного лимита в 100 тысяч рублей.

Сроки полезного использования НМА устанавливаются Актами внутренней комиссией Общества.
Начисление амортизации НМА ведется линейным способом.
Ежегодно, по состоянию на 31 декабря отчетного года, Обществом в отношении нематериальных активов с определенным сроком полезного использования проверяются на необходимость их уточнения:

- сроки полезного использования;
- ликвидационная стоимость;
- способы определения амортизации.

- *2.1.4 Учет Запасов*

Общество применяет положения ФСБУ 5/2019 "Запасы". Оценка запасов производится, исходя из фактической стоимости их приобретения, по цене каждой единицы.
При списании оценка запасов производится по методу ФИФО.

- *2.1.5. Учет доходов*

Выручка по обычным видам деятельности в Обществе определяется по моменту начисления на основании выставленных Актов сдачи-приемки работ, актов передачи прав, а также других документов.
Днем её начисления является: дата Актов сдачи-приемки работ, актов передачи прав и т.п.
Выручка (доходы) учитывается в соответствии с действующими в Обществе Номенклатурными группами доходов и расходов по видам деятельности.
Доходы определяются централизованно - в целом по Обществу (без определения места возникновения – филиалы или Головное подразделение).

2.1.6. Учет расходов

Расходы по обычным видам деятельности признаются в зависимости от отношения к производственному процессу, делятся на непосредственно

287c907e-019e-11f1-9830-0270a14649a9
Бухгалтерская отчетность 2025
Лист 6 из 56

вызываемые этим процессом (производственные) и общехозяйственные (управленческие), т.е. расходы по обслуживанию производства и управлению.

В свою очередь, производственные расходы делятся на расходы, непосредственно относящиеся к определенным Номенклатурным группам (прямые расходы) и распределяемые по Номенклатурным группам производственные расходы.

Распределение по Номенклатурным группам по обычным видам деятельности Общества производственных и общехозяйственных (управленческих) расходов (а также способ распределения косвенных затрат между конкретными видами продукции, работ, услуг) производится в соответствии с Методикой ведения раздельного учета доходов, расходов и финансовых результатов по видам деятельности и Номенклатурным группам Общества.

Расходы по обычным видам деятельности, связанные со сбытом готовой продукции и товаров, признаются расходами на продажу. Расходы на продажу делятся на коммерческие расходы по сбыту готовой продукции и на издержки обращения по сбыту товаров, приобретенных для перепродажи.

2.1.7. Учет кредиторской и дебиторской задолженностей.

Общество признает кредиторской задолженностью задолженность, которая является следствием определенных действий или бездействия по отношению к другому лицу (кредитору) и связана с требованием передать денежные средства, имущество, выполнить работы или оказать услуги, совершить иные действия в пользу этого лица (кредитора), возникающие в силу договора, закона или другой правовой нормы, а также обычаев делового оборота.

Общество признает дебиторской задолженностью задолженность, которая является следствием определенных действий или бездействия другого лица (дебитора) по отношению к Обществу и связана с требованием Общества получить денежные средства, имущество, принять работы или услуги, совершить иные действия в свою пользу, возникающие в силу договора, закона или другой правовой нормы, а также обычаев делового оборота.

2.1.8. Учет резервов

Организация создает резервы по сомнительным долгам; резерв под снижение стоимости материальных ценностей; резерв под обесценение финансовых вложений; на выплату вознаграждения по итогам года.

Организация создает в качестве оценочных обязательств – резерв по отпускам и резерв по гарантийному обслуживанию результатов работ.

2.1.9. Учет расходов по кредитам и займам

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации о расходах по кредитам и займам производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), с учетом следующих особенностей.

Начисление процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), производится равномерно на пропорционально-временной основе, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Дополнительные расходы по займам и кредитам включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они осуществлены.

2.1.10. Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Формирование бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества (за исключением отчета о движении денежных средств) составляется исходя из правил учета по методу начисления (допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

В отчете о движении денежных средств представляются данные, прямо вытекающие из записей по счетам бухгалтерского учета денежных средств (наличные в кассе, банковские счета (за исключением депозитных вкладов)), переводов в пути и денежных эквивалентов.

Для того, чтобы финансовое вложение могло классифицироваться как денежный эквивалент, оно должно быть легко обратимо в заранее известную сумму денежных средств и подвержено незначительному риску изменения стоимости. Финансовое вложение классифицируется как денежный эквивалент, если оно имеет срок погашения до трех месяцев с даты приобретения.

2.2 Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1 Определение дохода (осуществления расхода) – метод начисления.

2.2.2 Срок полезного использования основных средств определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года №1.
2.2.3 Начисление амортизации основных средств ведется линейным способом.
2.2.4 Начисление амортизации НМА ведется линейным способом.
2.2.5 При списании оценка материалов производится по методу ФИФО.
2.2.6 Косвенные расходы текущего периода списываются сразу на финансовый результат текущего периода (месяца).
2.2.7 Организация создает резервы по сомнительным долгам и не создает резервы предстоящих расходов на оплату отпусков, на выплату вознаграждения по итогам года и резерв по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию.
2.2.8 Общество определяет предельную величину процентов, исходя из ключевой ставки ЦБ РФ. Максимальное значение интервала процентов, признаваемых для целей налогообложения, определяется на основании ст. 269 НК РФ.
2.2.9 Общество имеет государственную аккредитацию в соответствии с Положением о государственной аккредитации организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий (постановление Правительства РФ от 30.09.2022 № 1729), о чем свидетельствует запись в реестре аккредитованных организаций № 1319 от 21.03.2011. На основании аккредитации Общество применяет пониженную ставку по налогу на прибыль 5% (пункт 1.15 статьи 284 НК РФ) и страховым взносам 7,8% (подп. 5 п. 1 ст. 427 НК РФ).

3. Нематериальные активы.

Данные по наличию и движению НМА, отраженных на балансе Общества, приведены в таблицах 3.1 – 3.6 Пояснений №3 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По результатам проведенной на 31.12.2025 года инвентаризации НМА сроки использования и метод списания амортизации признаны действительными. Переоценка НМА не производилась. Обесценение НМА не проводилось.

В учёте Общества отражен неамортизируемый объект НМА - Сайт стоимостью 300 тыс. руб. Амортизация по нему не начисляется ввиду невозможности надежного определения срока полезного использования.

С 01.01.2024 г. Общество, применив альтернативный способ перехода, стало применять ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (далее Стандарт). В связи с этим:

1) В межотчетный период (31.12.2023 г.) была произведена реклассификация объектов учета (п/п б п. 53 Стандарта). Объекты неисключительных прав (программы для ЭВМ), приобретенные в рамках лицензионных договоров, на сумму 20 140 тыс. руб. были признаны в качестве НМА, а на сумму 12 734 тыс. руб. - капитальными вложениями в объекты НМА;
2) В соответствии с п. 7 Стандарта, Общество произвело в межотчетный период (31.12.2023 г.) единовременное списание на нераспределенную прибыль прошлых лет стоимости объектов, не удовлетворяющих стоимостному критерию (100 тыс. руб. и менее). Сумма связанных с этим списаний составила 44 648 тыс. руб.;
3) Вышеуказанные суммы корректировок/списаний отражены по строке 3223 раздела 2 отчета об изменении капитала.

Исключительные права (отчуждение объектов интеллектуальной собственности) в 2025 году не передавались.

4. Основные средства.

Данные по наличию и движению основных средств, отраженных на балансе Общества, приведены в таблицах 4.1 – 4.6 Пояснений №4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сумма затрат по оборудованию, требующему монтажа, отражена по строке 11502 «Строительство объектов основных средств» бухгалтерского баланса.

Общество в 2025 году выполняло инвестиционные проекты в рамках Инвестиционной программы на 2025 год. Основные из них связаны с развитием ИТ-инфраструктуры. Первоначальная стоимость ОС на 31.12.2025 года составила: 749 807 тыс. руб. Накопленная амортизация на 31.12.2025 года составила: 445 109 тыс. руб.

Первоначальная стоимость ОС по состоянию на 31.12.2025 года с разбивкой по подразделениям:

- Москва – 225 609 тыс. руб.;
- Обособленное подразделение СПБ – 17 123 тыс. руб.
- Сириус – 492 478 тыс. руб.;
- Иркутск – 2 080 тыс. руб.;
- Красноярск – 1 888 тыс. руб.;
- Тюмень – 1 716 тыс. руб.;

- С-Петербург – 1 659 тыс. руб.;
- Самара – 2 902 тыс. руб.;
- Н. Новгород – 1 366 тыс. руб.;
- Ярославль – 1 128 тыс. руб.;
- Новосибирск – 1 051 тыс. руб.;
- Воронеж – 807 тыс. руб.

Итого: 749 807 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. при проведении обязательной инвентаризации по итогам финансового года излишки/недостачи МПЗ и ОС выявлены не были.

Переоценка ОС в 2025 г. не производилась. В отчетном периоде признаки обесценения основных средств не выявлены, основные средства не находились в залоге, обременения отсутствуют.

Амортизация по объектам ОС начисляется на основании их сроков полезного использования, устанавливаемых по каждому объекту ОС с учетом сведений о величине ликвидационной стоимости объектов. Метод списания амортизационных отчислений – линейный.

5. Учет аренды объектов основных средств

В связи с применением ФСБУ 25/2018, Общество отражает в отчетности стоимость активов в форме права пользования по группе статей «Прочие внеоборотные активы» и обязательства по аренде по группе статей «Прочие обязательства» в составе долгосрочных обязательств.

Арендатор по каждому долгосрочному договору аренды единовременно признаёт (принимает к учёту) право пользования активом (далее - ППА) и обязательство по аренде. Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей (без учета НДС), дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Общество произвело расчёты ППА долгосрочной аренды нежилых помещений на 01.04.2025 (по адресу: г. Самара г., Галактионовская ул., дом 157, помещение н4) и на 01.12.2025 (по адресу: г. Тюмень, ул. 50 лет ВЛКСМ, дом 27, этаж 5) в связи с началом аренды (согласно заключенным договорам аренды №АХО/САМ/010425 от 01.04.2025 и

287c907e-019e-11f1-9830-0270a14649a9
Бухгалтерская отчетность 2025
Лист 11 из 56

№АХО/ТМН/271125 от 28.11.2025). Эти расчёты отражены по графе «Изменение за период. Поступило» нижеприведенной таблицы.

Общество производило пересчёт ППА долгосрочной аренды нежилых помещений в связи с увеличением в 2025 году арендной платы. Этот пересчёт отражен по графе «Изменение за период. Переоценка/пересчет. Первоначальная стоимость» нижеприведенной таблицы.

Наличие и движение стоимости прав пользования активами в 2025 году (тыс. руб.).

Наименование показателя	Арендодатель	На начало года		Изменения за период						На конец года		Начислены проценты
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Арендованное помещение г. Самара, Ленинский район, ул. Галактионовская, дом 157, пом. н4	ИП Лебедев А.В. Самара			17 508 410,55			(2 374 021,76)			17 508 410,55	(2 374 021,76)	2 971 388,66
Арендуемое помещение г. Москва, пер.Б.Харитоньевский, д.19 стр 1	Индивидуальный предприниматель Соколова Ирина	15 844 734,74	(8 714 604,04)				(3 168 946,98)			15 844 734,74	(11 883 551,02)	1 500 598,28
Арендуемое помещение г. Москва, ул. Новорязанская, 8, этаж 3	ИП Семенов Андрей Валерьевич	76 611 280,84	(3 482 330,95)				(42 248 879,27)	4 609 078,89		81 220 359,73	(45 731 210,22)	11 182 931,78
Арендуемое помещение г. Санкт-Петербург, набережная канала Грибоедова,д.30-32,литера А	ФГБОУ ВО "СПБГЭУ"	2 631 996,45					(543 350,73)	107 359,14		2 739 355,59	(543 350,73)	603 973,21
Арендуемое помещение Тюменская обл, Тюмень г, 50 лет ВЛКСМ ул, дом № 27				11 422 325,42						11 422 325,42		168 477,86
Арендуемое помещение, Краснодарский край, Ф.Т. Сириус, пгт. Сириус, ул. Международная, дом 2/1	Фонд «Талант и успех»	196 341 671,57	(97 232 406,26)				(19 040 845,10)	4 316 579,92		200 658 251,49	(116 273 251,36)	19 954 834,82
Итого		**291 429 683,60**	**(109 429 341,25)**	**28 930 735,97**			**(67 376 043,84)**	**9 033 017,95**		**329 393 437,52**	**(176 805 385,09)**	**36 382 204,61**

Накопленная сумма амортизации 176 805 тыс. руб. учитывается по строке 5640 «Амортизация» раздела 10 пояснений «Расходы по обычным видам деятельности».

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, приведены в вышеуказанной таблице.

Основание и порядок расчета процентной ставки, допущения, использованные при определении переменных арендных платежей, описаны в соответствующем разделе приложений к учетной политике для целей бухгалтерского учета. Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договорами аренды, отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025 года, на забалансовом счете Общества отражена оценочная стоимость полученных в аренду офисных помещений:

Наименование арендованного имущества	***Контрагент***	***Сумма, тыс. руб.***
Арендуемое помещение г. Москва, Каланчевская ул., д. 15, этаж 3	Филиал Коммандитного товарищества "ДЦ Зиглох Фервальтунгсменеджмент ГмбХ & Ко. КГ"	121 209
Арендуемое помещение г. Москва, Каланчевская ул., д. 13	ИП Кесельман Г.М.	229 462
Арендуемые помещения г. Нижний Новгород, ул. Новикова-Прибоя, д.12	ИП Мухачева О.С	15 800
Арендуемое помещение г. Воронеж ул. Сакко и Ванцетти, д. 78А, помещение 3	ИП Останина Е.В.	14 496
Арендуемые помещения г. Москва, Каланчевская ул., д. 13	ООО "Российское общество инженеров строительства"	208 327
Арендуемые помещения г. Москва, Мясницкая ул., д. 50	ООО "СтройЭнергия"	10 836
Арендуемое помещение г. Иркутск, бульвар Гагарина, д. 38	ОАО "Иргиредмет"	13 820
Арендуемое помещение г. Красноярск, ул. Карла Маркса, д.95, корпус 1	ООО "ЛБ Центр"	3 759
Арендуемое помещение г. Новосибирск, ул. Державина, д. 28 (2 этаж)"	ИП Харченко А.Н.	35 010
Арендуемое помещение г. Санкт-Петербург, ул.Расстанная, д. 2, корп. 2, литер А	ООО "РЕМТЕК-ИНВЕСТ"	6 396
Арендуемое помещение г. Ярославль, ул.	ООО "ЯПК"	13 656

Свободы д.97 этаж 3		
Итого:		**672 770**

Если арендодатели при подписании Акта приема-передачи помещения в аренду не указывают стоимостную оценку арендуемого помещения, то в этом случае учет арендуемого помещения на забалансовом счете ведется по натуральным показателям – квадратным метрам арендуемого помещения.

6. Запасы

Движение запасов отражено в таблице 6.1 Пояснений №6 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Остаток незавершенного производства на 31.12.2025 года составил: 1 769 159 тыс. руб. – сумма фактических расходов, приходящихся на незавершенные договора (14 договоров).

Структура затрат по незавершенному производству в разрезе статей затрат (данные приводятся по наиболее существенным суммам):

- ФОТ и резервы – 1 375 795 тыс. рублей;
- Налоги с ФОТ- 107 597 тыс. рублей;
- Амортизация – 69 855 тыс. рублей;
- Аренда офисных помещений – 39 430 тыс. руб.;

7. Дебиторская задолженность

Движение дебиторской задолженности отражено в таблицах 7.1 и 7.2 Пояснений №7 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 года составляет 3 016 079 тыс. руб. Данный показатель отражен за вычетом Резерва по сомнительным долгам:

ОАО "НОТА-Банк" – 83 793 тыс. руб.

В 4-м квартале 2015 года в «НОТА-Банк» (ПАО) была введена временная администрация (приказ Банка России от 13 октября 2015 года № ОД-2746), а затем, 24 ноября приказом Банка России ОД-3293 – у банка была отозвана лицензия.

С 13 октября 2015 года был введён мораторий на удовлетворение требований кредиторов и заморожены денежные средства Общества как в

рамках открытой кредитной линии, так и собственные средства на счетах. Несмотря ни на что, Общество добросовестно исполняло обязанности по своевременному погашению траншей по кредитному договору от 18 мая 2015 года № 257/15-КЛ.

06.11.2015 было получено очередное требование о погашении ссудной задолженности и процентов, сроком погашения до 24 ноября 2015 года. Предварительно уведомив Банк 19.11.2015 о досрочном погашении кредита, Общество 23.11.2015 перевело на р/с 86 500 тыс. рублей.

После отзыва лицензии у банка, Общество с 24.11.2015 не имело доступа к системе «банк-клиент» и информации об операциях и остатках по счетам, в том числе о зачислении перечисленной суммы в размере 86 500 тыс. рублей в счет погашения ссудной задолженности.

Единственным документом, который удалось получить Обществу из доп. офиса «Кутузовский», оказалась обезличенная выписка (без указания ФИО должностных лиц и подписей), согласно которой денежные средства в размере 86 500 тыс. рублей были указаны как остаток на р/с Общества.

27.11.15 было направлено в ГК "АСВ" требование кредитора - юридического лица к «НОТА-Банк» (ПАО) на общую сумму 109 382,8 тыс. рублей, включая требования по следующим основаниям:

- остаток по расчетному счету (договор на обслуживание р/с от 27.10.2010 № 2731/1-К/10) в размере 86 528,7 тыс. рублей;
- денежные средства, размещенные на депозитном счету (договор срочного банковского депозита от 08.12.2014 № 0125716) в размере 1 000 тыс. рублей;
- начисленные проценты по договору срочного банковского депозита от 08.12.2014 № 0125716 на дату требования в размере 18 705,6 тыс. рублей;
- вексель DVE от 15.07.2015 с датой погашения 07.12.2015 № 0004622, вексельная сумма 3 148,9 тыс. рублей, находившийся в залоге у банка на основании договора залога векселей от 15.07.2015 № 0146/15-З (Приложение №1 к договору – перечень передаваемых в залог векселей).

30.11.2015 Общество направило запрос/требование временному управляющему «НОТА-Банк» (ПАО) с копией ГК АСВ и ЦБ РФ о необходимости признания перечисленных 23.11.2015 года денежных средств в размере 86 500 тыс. рублей погашением ссудной задолженности по кредитному договору № 257/15-КЛ от 18 мая 2015 года.

В связи с отсутствием информации от Банка и ГК "АСВ" 21 декабря 2015 г. Обществом был подан иск в Арбитражный суд г. Москвы к «НОТА-

Банк» (ПАО) с требованием к «НОТА-БАНК» (ПАО) зачислить денежные средства в сумме 86 500 000 (Восемьдесят шесть миллионов пятьсот тысяч) рублей, находящихся на р/счете №40702801020000002731 в счет погашения кредита ООО «ОЦРВ» по Кредитному договору № 257/15-КЛ от 18.05.2015. Определением Арбитражного суда г. Москвы от 25.12.2015 г. исковое заявление принято к производству, первое судебное заседание (дело № А-40-247531/15) назначено на 25.02.2016 г.

Следует отметить, что в период с 24.11.15 по 31.12.15 Общество осуществляло погашение траншей и процентов по кредитному договору № 257/15-КЛ от 18 мая 2015 года в соответствии с графиком, установленным указанным договором, и на счета, указанные ГК АСВ.

20 января 2016 Обществом получен ответ от ГК "АСВ" о том, что Требование Общества, как кредитора - юридического лица, поданное 27.11.2015 г. на сумму 109,4 млн. рублей включено в третью очередь реестра требований кредиторов.

19 января 2016 года решением Арбитражного суда г. Москвы (Дело № А40-232020/15-101-322) "НОТА-Банк" (ПАО) был признан банкротом.

Обществом принято решение о создании резерва по сомнительной задолженности в части общей дебиторской задолженности, сформированной по «НОТА-Банк» (ПАО) в сумме 109 395 тыс. рублей, в следующем составе:

- 3 149 тыс. руб. - Договор №3-06-68 выдачи простого векселя «НОТА-БАНК» (ПАО) от 15.07.2015.
- 86 528 тыс. руб. – Договор обслуживания расчетного счета «НОТА-Банка» (ПАО)
- 18 565 тыс. руб. - Договор срочного банковского депозита №0125716 от 08.12.2014 (на срок более 3-х месяцев, накапливаемый).
- 1 153 тыс. руб. - Договор срочного банковского депозита №0125716 от 08.12.2014 (на срок более 3-х месяцев, неснижаемый остаток)

В налоговом учете сумма резерва не учтена и сформирован отложенный налоговый актив.

25.02.2016 г. на первом заседании Арбитражного суда в ходе предварительного слушания назначено новое слушание на 17.05.2016 г.

17.05.2016 года ПАО «Нота Банк» подало встречное исковое заявление о взыскании с ООО «ОЦРВ» задолженности по Кредитному договору № 257/15-КЛ от 18 мая 2015 года в размере 86 742 750 руб. 38 коп, 200 000 рублей – госпошлины. Встречное исковое заявление принято судом к производству Определением от 17.05.2016 года, назначено заседание по рассмотрению первоначального и встречного искового заявления на

13.07.2016 года. Данное заседания было отложено на 21.09.2016 года по ходатайству ООО «ОЦРВ» с целью истребования дополнительных доказательств.

21.09.2016 года судом вынесено решение по делу № А40-247531/15, которым в удовлетворении требований ООО «ОЦРВ» отказано в полном размере, требования ПАО «Нота Банк» удовлетворены. С ООО «ОЦРВ» взыскано 86 742 750 руб. 38 коп. задолженности по кредитному договору от 18.05.2015 г. № 257/15-кл, а также 200 000,00 руб. расходов по оплате государственной пошлины.

02.12.2016 года ООО «ОЦРВ» подало апелляционную жалобу на указанное выше решение суда, которая была рассмотрена 23.01.2017 года. В удовлетворении жалобы отказано, решение суда оставлено без изменения.
30.03.2017 г. ООО «ОЦРВ» подписало с ГК «АСВ» мировое соглашение о добровольном урегулировании спора по делу № А-40-247531/2015 и утвердило график погашения задолженности до 28.02.2017 г. На 31.12.2017 г. выплачено 35 811 тыс. руб., остаток задолженности 50 400 тыс. руб. Данная задолженность была погашена двумя траншами по 25 млн. 200 тыс. руб. 29.01.2018 г. и 26.02.2018 г.

В 2016 году от ГК АСВ были получены средства в сумме 8 508 501,25 руб., в 2019 г. в сумме 12 795 561,02 руб., в 2022 г. в сумме 3 423 085,98 руб. и в 2023 г. в сумме 415 582,33 руб. и в 2025 г. в сумме 459 327,82 руб. в погашение задолженности «НОТА-Банк» (ПАО) перед Обществом. На эту сумму был восстановлен ранее созданный резерв по сомнительной задолженности и соответственно частично списан налоговый актив.

7.1 Денежные средства

В состав денежных средств Общества и их эквивалентов на 31.12.2025 года входят:

- валюта РФ, находящаяся:
  - на счете закупок в сумме 73 тыс. руб.
  - на расчетных счетах в сумме – 65 567 тыс. руб.
- краткосрочные депозитные вклады (сроком до трех месяцев) в кредитных организациях отсутствуют. Вместе с тем, в соответствии с Договором по расч/сч №40702810700000065778 от 08.04.2014г. с ФИЛИАЛОМ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) на период с 31.12.2025 по 12.01.2026 г. Общество разместило средства в объеме 63 800 тыс. руб. с выплатой процентов (13,6% годовых) в конце срока. На 31.12.2025 г. начисленная задолженность по процентам составляет 23,77 тыс. руб.

- Средства в аккредитивах на 31.12.2025 года отсутствуют.

Проценты от размещения денежных средств отражены по строке 4119 «Прочие поступления» отчета о движении денежных средств.

Отчет о движении денежных средств Общества, в части остатка денежных средств на начало и конец отчетного периода года сопоставляется с Бухгалтерским балансом (стр.1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»).

8. Кредиты и займы

В 2025 году в хозяйственной деятельности Общество использовало заемные средства. Все полученные кредиты являются краткосрочными, остаток кредитов на 31.12.2025 года будет погашен в 2026 году. Кроме процентов к уплате, иных расходов на обслуживание полученных кредитов нет.

В 2022 году Общество заключило с АО АКБ «НОВИКОМБАНК» соглашение № 2кл/22-Т от 21.07.2022 г. об условиях и порядке открытия кредитной линии с лимитом задолженности 650 млн. руб. Ставка по соглашению – Ключевая ставка Банка России плюс индивидуальная ставка (1,7-2,2 % годовых). Соглашение было одобрено советом директоров Общества 15.07.2022 г. (Протокол № 120/2022). На 31.12.2025 задолженность по кредитам и процентам составляет:

Договор с АКБ «НОВИКОМБАНК»:

По кредитам *Тыс. руб.*

Договор	***Остаток на начало отчетного периода***	***Получено кредитов в периоде***	***Погашено кредитов за период***	***Задолженность на конец периода***
Соглашение № 2кл/22-Т от 21.07.2022г.	460 000		460 000	
ИТОГО	***460 000***		***460 000***	

По процентам *Тыс. руб.*

Договор	***Остаток на начало периода***	***Начислено за период***	***Погашено за период***	***Задолженность на конец периода***

287c907e-019e-11f1-9830-0270a14649a9
Бухгалтерская отчетность 2025
Лист 19 из 56

Соглашение № 2кл/22-Т от 21.07.2022г.	0	32 065	32 065	0
ИТОГО	**0**	**32 065**	**32 065**	**0**

В 2024 году Общество заключило с АКБ "Абсолют Банк" (ПАО) кредитный договор № Мск-49/КСв-24 от 06.12.2024 г. об открытии кредитной линии с установленным лимитом задолженности 800 млн. руб. Ставка по договору – Ключевая ставка Банка России плюс индивидуальная ставка не более 5,0 % годовых. Кредитный Договор был одобрен советом директоров Общества 29.11.2024 г. (Протокол № 152/2024). 13.11.2025г. с АКБ "Абсолют Банк" (ПАО) было подписано Дополнительное соглашение №1 об увеличении кредитного лимита до 1 500 000 000,00 рублей и сроков погашения кредита. На 31.12.2025 задолженность по кредитам и процентам составляет:

Договор с АКБ "Абсолют Банк" (ПАО)

По кредитам *Тыс. руб.*

Договор	***Остаток на начало отчетного периода***	***Получено кредитов в периоде***	***Погашено кредитов за период***	***Задолженность на конец периода***
Кредитный договор № Мск-49/КСв-24 от 06.12.2024 г.	50 000	2 880 000	2 044 500	885 500
ИТОГО	**50 000**	**2 880 000**	**2 044 500**	**885 500**

По процентам *Тыс. руб.*

Договор	***Остаток на начало периода***	***Начислено за период***	***Погашено за период***	***Задолженность на конец периода***
Кредитный договор № Мск-49/КСв-24 от	213	80 435	76 655	3 993

287c907e-019e-11f1-9830-0270a14649a9
Бухгалтерская отчетность 2025
Лист 20 из 56

06.12.2024 г.				
ИТОГО	**213**	**80 435**	**76 655**	**3 993**

Обществом 06 февраля 2025 г. подписан договор № 1-К-25 об открытии кредитной линии с Банк "ВБРР" (АО) с лимитом задолженности 600,000 млн рублей. г. Процентная ставка за пользование кредитными средствами установлена в размере не более Ключевой ставки Банка России, увеличенной на 6% годовых. Сделка была предварительно одобрена Советом директоров (протокол №154/2025 от 27.01.2025).

Дополнительным соглашением №01-К1-25 от 10.11.2025 г. увеличен кредитный лимит до 780 млн рублей. (протокол одобрения Совета директоров №163/2025 от 30.10.2025)

Договор с Банк "ВБРР" (АО)

По кредитам *Тыс. руб.*

Договор	***Остаток на начало отчетного периода***	***Получено кредитов в периоде***	***Погашено кредитов за период***	***Задолженность на конец периода***
Кредитный договор №1-К-25 от 06.02.2025 г.	0	1 549 000	881 500	667 500
ИТОГО	**0**	**1 549 000**	**881 500**	**667 500**

По процентам *Тыс. руб.*

Договор	***Остаток на начало периода***	***Начислено за период***	***Погашено за период***	***Задолженность на конец периода***
Кредитный договор №1-К-25 от 06.02.2025 г.	0	53 941	53 941	0
ИТОГО	**0**	**53 941**	**53 941**	**0**

В 2023 году Обществом было подписано кредитное соглашение № 0290-23-3-0 с ПАО "Банк ПСБ" от 18 июля 2023 г. с лимитом

287c907e-019e-11f1-9830-0270a14649a9
Бухгалтерская отчетность 2025
Лист 21 из 56

задолженности в размере 800 млн. рублей и процентной ставкой в размере не более ключевой ставки Банка России, увеличенной на 2,75 % годовых. (протокол одобрения Совета директоров Общества №133/203 от 26 июня 2023 г.)

Дополнительным соглашением № 1 от 17.12.2024 процентная ставка по договору установлена в размере не более ключевой ставки Банка России, увеличенной на 4,5% годовых. (протокол одобрения Совета директоров №152/2024 о 29 ноября 2024 г.)

Договор с ПАО "Банк ПСБ")

По кредитам *Тыс. руб.*

Договор	***Остаток на начало отчетного периода***	***Получено кредитов в периоде***	***Погашено кредитов за период***	***Задолженность на конец периода***
Кредитный договор №0290-23-3-0 от 18.07.2023 г.	0	220 000	220 000	0
ИТОГО	**0**	**220 000**	**220 000**	**0**

По процентам *Тыс. руб.*

Договор	***Остаток на начало периода***	***Начислено за период***	***Погашено за период***	***Задолженность на конец периода***
Кредитный договор №0290-23-3-0 от 18.07.2023 г.	0	27 813	27 813	0
ИТОГО	**0**	**27 813**	**27 813**	**0**

В соответствии с Договором о присоединении общества с ограниченной ответственностью «РЖД – Цифровой инжиниринг» (Присоединяемое общество) к обществу с ограниченной ответственностью «Отраслевой центр разработки и внедрения информационных систем»

287c907e-019e-11f1-9830-0270a14649a9
Бухгалтерская отчетность 2025
Лист 22 из 56

(Основное общество) от 15.07.2025 г., все права и обязанности присоединенного Общества перешли к Основному обществу.

В декабре 2025 года ООО «ОЦРВ» выполнило своё обязательство по возврату целевой денежного займа и начисленных процентов по нему перед займодавцем ПАО «Софтлайн» на основании Договора целевого денежного займа №40-ЕП/РЖДЦИ-24 от 12.09.2024г.

26.12.2025г. был погашен основной долг по займу в размере 110 000 тыс. руб., 30.12.2025г. были погашены проценты за пользование займом в размере 22 381 тыс. руб.

На 31.12.2025 г. задолженность по займам и начисленным процентам по ним отсутствует.

По состоянию на 31.12.2025 г. кредитная задолженность (основной долг) составляет 1 553 000 тыс. рублей, что составляет 35% от общего кредитного лимита Общества (4 480 000 тыс. рублей).

Сведения о кредитном портфеле ООО "ОЦРВ":

Кредитор (указывается наименование Банка)	**Реквизиты договора**	**Лимит кредитования по договору**	**Фактический долг на 31.12.2025**	**Срок выборки по договору (срок окончания периода доступности)**	**Максимальная ставка по договору**
ПАО «Банк ПСБ»	Договор №0290-23-3-0 от 18.07.2023 г.	800 000	0,00	16.07.2026	КС + 4,5%
ПАО "АКБ "Абсолют Банк"	Договор №Мск-49/К Св-24 от 06.12.2024	1 500 000	885 500	30.11.2029	КС + 5%
Банк "ВБРР" (АО)	Договор №1-К-25 от 06.02.2025	780 000	667 500	06.12.2027	КС + 6%
АО «Альфа-Банк»	№ 0IN55L от 19.11.2025 г.	600 000	0,00	06.11.2028	КС+3%
ПАО «МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК»	№0341/25 от 25.12.2025	800 000	0,00	09.11.2028	КС+5%
Итог		**4 480 000**	**1 553 000**		

Движение кредитов и займов отражено в таблице 8.1 Пояснений №8 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

8.1 Кредиторская задолженность

Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 года составляет: 1 516 357 тыс. руб.

Авансы полученные и начисленная с них сумма налога на добавленную стоимость, в соответствие с учетной политикой Общества, отражены развернуто в активе и пассиве бухгалтерского баланса соответственно.

Движение кредиторской задолженности отражено в таблице 8.1 Пояснений №8 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

8.2 Оценочные обязательства

В Обществе создается оценочное обязательство по отпускам, на основании утвержденной Методики его расчета.

За 2025 год:

• Начислено обязательство в сумме – 365 917 тыс. руб.

• Использовано обязательство – 385 793 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 года резерв по отпускам составил – 167 760 тыс. руб.

В налоговом учете резерв по отпускам не создается, что влечет за собой признание отложенного налогового актива при создании этого резерва и его последующего списания, при списании сумм отпускных за счет резерва.

В 2025 году, как и в прошлых периодах, в Обществе формировался Резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за год. Создание резерва на выплату вознаграждения по итогам работы за год позволяет планомерно учитывать расходы на ФОТ в Обществе помесячно и в целом за календарный год. Резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за год начисляется на основании Методики начисления Резерва, принятого в Обществе.

За 2025 год начислен резерв в сумме 685 761 тыс. руб.

Корректировки ранее начисленного резерва в декабре 2025 года не производились.

Также в Обществе создаются оценочные обязательства по гарантийному обслуживанию, резерв на 31.12.2025 г. – 76 092 тыс. руб.

Движение оценочных обязательств отражено в таблице 8.3 Пояснений №8 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

9. Обеспечение обязательств

Перечень поручительств третьих лиц (полученных) по состоянию на 31.12.2025 года:

Наименование Контрагента	**Вид поручительства**	**Договор поручительства (гарантии), №**	**Дата**	**Сумма гарантии (поручительства) в тыс.руб.**
ООО "ФОРТИС ТЕХНОЛОГИИ "	Банковская гарантия	19K92X	17.09.2025	1 261,50
ООО "Центр разработки программного обеспечения"	Банковская гарантия	3394406	05.06.2025	1 200,00
АО "РУТ КОД"	Банковская гарантия	3601688	16.10.2025	6 083,50
АО "РУТ КОД"	Банковская гарантия	3601979	16.10.2025	4 200,00
ЗАО "Ай Ко"	Банковская гарантия	169/КС1-МГС-27/25	01.12.2025	8 100,00
ООО "Центр разработки программного обеспечения"	Банковская гарантия	9991-4R1/2246650	07.10.2025	7 000,50
ООО "Центр разработки программного обеспечения"	Банковская гарантия	9991-4R1/2199564	17.11.2025	1 067,00
ООО "Цифровые сервисы"	Банковская гарантия	Мск-118/ГР-23(8)	17.10.2025	18 000,00
АО "Амбер Лабс"	Банковская гарантия	15J71x	27.06.2025	2 400,00

В соответствии с заключенными Договорами аренды, Общество выплачивало обеспечения своих обязательств, которые на 31.12.2025 г. отражены на забалансовом счете «Обеспечения обязательств и платежей выданные» в сумме:

Реквизиты Договора	***Контрагент***	***Сумма тыс. руб.***
Договор № 1 (обеспечительный	ООО "Октябрьское"	51

взнос) от 31.01.2025 г.		
Договор №МСК/АХО/030918 от 03.09.18 г.	Филиал Коммандитного товарищества "Зиглох ГмбХ & Ко. Грундбезитц унд Сервис КГ"	1 100
Договор №А/ИП-203/15 от 30.04.15 г.	ИП Кесельман Г.М.	2 500
Договор субаренды №230-ДО-24 от 14.10.24 г.	ИП Семенов А. В.	5 356
Обеспечительный взнос по договору №105-ДО-25 от 18.08.2025 г.	ИП Семенов А. В.	5 717
Договор № АХО/НВС/011221 от 01.12.2021 г.	ИП Харченко А. Н.	459
Обеспечительный взнос по Договору№ 12/24-10938/01 от 15.01.2025 г.	АНО «Культурный центр»	120
Договор № А-9101/2019 от 01.10.2019 г.	ООО "РЕМТЕК-ИНВЕСТ"	533
Договор № К 548-05/22 от 20.06.2022 г.	Филиал ООО «РогСибАл» в г. Сочи	120
Договор №К-3/2013 от 25.04.2013 г.	ООО "Российское общество инженеров строительства"	1 394
Договор аренды нежилых помещений №12/19-584/05 от 30.12.2019 г.	Образовательный Фонд "Талант и успех"	3 268
Договор № АХО/САМ/010425(обеспечительный взнос) от 01.04.2025 г.	ИП Лебедев А.В.	498
Итого:		**21 116**

Движение обязательств отражено в таблице 9 Пояснений №9 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10. Расчеты по налогу на прибыль

Бухгалтерский учет в организации ведется с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Текущий налог на прибыль по итогам 2025 года в отчете о финансовых результатах по стр. 2411 составил 14 514 тыс. руб., отложенный налог на прибыль в отчете о финансовых результатах по стр. 2412 в сумме 968 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 года, в соответствии с учетной политикой отражаются свернуто в сумме 47 755 тыс. руб. в балансе по стр. 1180 Отложенные Налоговые Активы (ОНА) и Отложенные Налоговые Обязательства (ОНО):

Виды активов и обязательств	***Аналитика***	***Сумма, руб.***
ОНА	Основные средства	4 937 987,52
ОНА	Оценочные обязательства и резервы	46 480 633,05
ОНА	Расходы будущих периодов	6 617 390,18
ОНА	Резервы сомнительных долгов	4 195 670,25
ОНА	Арендные обязательства	12 057 322,07
ОНА	Доходы будущих периодов	(9 078 210,64)
ОНО	Незавершенное производство	(4 444 648,53)
ОНО	Нематериальные активы	(9 800 921,82)
ОНО	Основные средства	(3 210 250,16)
ОНО	Проценты по обязательствам	(9 078 210,64)
Итого:		**47 754 971,92**

11. Капитал и распределение чистой прибыли

Прибыль 2024 года в сумме 205 458 тыс. руб. по решению от 30.04.2024 г. РЕУ 09/2025 было решено оставить нераспределенной до принятия в будущем соответствующего решения, а часть прибыли в объеме 69 000 тыс. руб. направить на финансирование инвестиционной программы Общества на 2025 г.

12. Учет по сегментам

Учет доходов, себестоимости и, как следствие, прибыли (убытка) от продаж в организации в рамках обычных видов деятельности ведется по

номенклатурным группам (группы договоров определенного вида деятельности, по которым в отчётном периоде возникает выручка), которые можно объединить в следующие операционные сегменты:

- Работы по созданию, модификации, сопровождению, предоставлению права пользования и прочие услуги, связанные с Автоматизированными системами для ОАО «РЖД»
    - Реализация (без НДС) – 5 966 971 тыс. руб.
    - Себестоимость – 5 174 119 тыс. руб.
    - Прибыль (убыток) от продаж – 182 055 тыс. руб.
- Работы по созданию, модификации, сопровождению, предоставлению права пользования и прочие услуги, связанные с Автоматизированными системами для дочерних и зависимых Обществ ОАО «РЖД»
    - Реализация (без НДС) – 705 935 тыс. руб.
    - Себестоимость – 604 829 тыс. руб.
    - Прибыль (убыток) от продаж – 29 707 тыс. руб.
- Работы по созданию, модификации, сопровождению, предоставлению права пользования и прочие услуги, связанные с Автоматизированными системами для прочих контрагентов.
    - Реализация (без НДС) – 18 313 тыс. руб.
    - Себестоимость – 13 731 тыс. руб.
    - Прибыль (убыток) от продаж – 2 962 тыс. руб.

Объединение номенклатурных групп в отчетный сегмент "Работы по созданию, модификации, сопровождению, предоставлению права пользования и прочие услуги, связанные с Автоматизированными системами для ОАО «РЖД» обусловлено результатами функционального анализа всех договоров 2025 года между Обществом и ОАО "РЖД". Договоры между Обществом и ОАО "РЖД" за 2025 год признаются однородными, так как функции Сторон в рамках всех договоров совпадают и образуют группу однородных сделок. Данный вывод также подтверждается письмами от 22 марта 2013 г. № 03-01-18/9012 и от 27

марта 2013 г. № 03-01-18/9692 Министерства финансов Российской Федерации.

13. Финансовые результаты за отчетный период

Выручка от реализации работ (услуг) за 2025 год составила: 6 691 394 тыс. руб. (без учета НДС).

Производственная себестоимость за 2025 год составила: 5 792 679 тыс. руб.

В состав полной себестоимости включены общехозяйственные (управленческие) расходы в сумме – 683 817 тыс. руб.

Структура управленческих расходов в разрезе статей затрат (данные приводятся по наиболее существенным суммам):

- ФОТ и резервы – 483 554 тыс. рублей;
- Налоги с ФОТ- 39 359 тыс. рублей;
- Амортизация – 36 776 тыс. рублей;
- Аренда офисных помещений – 16 164 тыс. руб.;

Прибыль от продаж составила: 214 898 тыс. руб.

За 2025 год сумма:

- полученных дивидендов составила 35 894 тыс. руб.;
- процентов на неснижаемый остаток по р/с составила 31 737 тыс. руб.;
- прочих доходов Общества (без НДС) – 256 470 тыс. руб. (в том числе: 251 598 тыс. руб. – восстановление оценочных обязательств по гарантийному обслуживанию, 2 467 тыс. руб. - доходы по договорам Центра цифровых компетенций (ЦЦК) в Сириусе);
- процентов к уплате составила 231 647 тыс. руб. (195 264 тыс. руб. – проценты по кредитам, 36 382 тыс. руб. – процентные расходы по долгосрочной аренде);
- прочих расходов – 119 751 тыс. руб. (в том числе: 90 775 – списание НЗП не давших результата, 5 389 тыс. руб. – ФОТ, 4 213 тыс. руб. – расходы по корпоративным мероприятиям, 3 465 тыс. руб. – подарки за участие в конкурсах, новогодние подарки, 2 220 тыс. руб. – расходы на благоустройство и прилегающей территории);

- величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, составила – 88 тыс. руб., отраженных во внереализационных доходах и 143 тыс. руб. – внереализационных расходах;

Сумма прибыли за 2025 год до налогообложения составила 187 600 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль по итогам 2025 года составил 14 514 тыс. руб., отложенный налог на прибыль – 968 тыс. руб.

Сумма чистой прибыли за 2025 год – 174 054 тыс. руб.

14. Общая характеристика деятельности

Филиалы Общества не имеют своих счетов, учет осуществляется централизованно Бухгалтерской службой. Филиалы поставлены на учет в ФНС по своему местонахождению. По месту их регистрации сдаются Декларации по налогу на прибыль в части налога в региональный бюджет и отчетность по НДФЛ. НДФЛ по сотрудникам филиала и налог на прибыль в части регионального бюджета перечисляется по месту постановки на учет филиалов (в связи с применением льготы по налогу на прибыль для аккредитованных ИТ-компаний в 2023 – 2024 г.г. налог на прибыль не уплачивался в федеральный и региональные бюджеты, в 2025 году ставка налога на прибыль составила 5%, 5% — в федеральный бюджет, 0% — в региональные бюджеты).

Учет в Обществе ведется по Подразделениям (филиалам) в части общехозяйственных расходов, ФОТ и амортизации ОС.

Затраты по Подразделениям (филиалам) в 2025 году составили:

- Москва (головное подразделение) – 2 890 258 тыс. руб.
- Обособленное подразделение СПБ – 1 952 тыс. руб.
- Воронеж – 94 185 тыс. руб.
- Иркутск – 232 080 тыс. руб.
- Красноярск – 181 934 тыс. руб.
- Н. Новгород – 93 726 тыс. руб.
- Новосибирск – 187 003 тыс. руб.
- Самара – 204 132 тыс. руб.
- С-Петербург – 358 983 тыс. руб.

287c907e-019e-11f1-9830-0270a14649a9
Бухгалтерская отчетность 2025
Лист 30 из 56

- Сириус – 305 937 тыс. руб.
- Тюмень – 84 724 тыс. руб.
- Ярославль – 134 059 тыс. руб.

Доля прибыли, приходящейся на обособленные подразделения, рассчитана исходя из остаточной стоимости амортизируемого имущества в каждом обособленном подразделении и удельного веса расходов на оплату труда по каждому подразделению.

Затраты - в части работ субподрядчиков; в части использования лицензий (непосредственно используемых в проектах и поставляемых по сублицензионным договорам); оценочного обязательства по гарантийным работам; амортизации объектов НМА (непосредственно используемых в проектах); в части работ, выполняемых физическими лицами по договорам гражданско-правового характера и налогов, приходящихся на суммы, начисленные по этим договорам, рабочие материалы для инструктажа – не разбиваются по подразделениям, и составили – 1 631 545 тыс. руб.

Общая сумма затрат за 2025 год в целом по Организации составила – 6 476 496 тыс. руб., в том числе общехозяйственных (управленческих) – 684 305 тыс. руб.

В 2025 году затраты Общества по договорам аренды офисных помещений составили – 214 471 тыс. руб. На основании таких договоров осуществлялись также оплаты по возмещению затрат Арендодателя на содержание сдаваемых в аренду помещений – 14 802 тыс. руб., в которые включены затраты на энергетические ресурсы.

Основным видами деятельности организации являются:

- Разработка программного обеспечения (далее - ПО) по заказу;
- Разработка ПО, в части его модификации;
- Сопровождение ПО, в части его модификации;
- Адаптация и внедрение ПО;
- Предоставление права - простые (неисключительные) лицензии и сублицензии на разработанное, или приобретенное ПО (Лицензионные договора);
- Продажа (отчуждение) НМА;
- Услуги по поддержке ПО;
- Услуги инструктажа;
- Услуги по сопровождению и поддержке сайтов;

- Другие услуги и работы, связанные с ПО;
- Оказание аутсорсинговых (консультационных, информационных, по сопровождению деятельности организации) и агентских услуг.

15. Социальные показатели

Среднесписочная численность работников в 2025 году составила:

1 194 человека, по сравнению с 2024 годом произошло снижение численности на 8 человек.

Затраты на оплату труда составили: 3 903 993 тыс. руб. (без учета Договоров гражданско-правового характера).

Задолженность по заработной плате на 31.12.2025 года – отсутствует.

Сумма начисленных страховых взносов и прочих налогов на ФОТ за 2025 год составила 375 341 тыс. руб.

Общество имеет государственную аккредитацию в соответствии с Положением о государственной аккредитации организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий (постановление Правительства РФ от 06.11.2007 года №758), о чем свидетельствует запись в реестре аккредитованных организаций №1319 от 21.03.2011 года. В связи с этим Общество применяет пониженные ставки по страховым взносам.

16. Информация о связанных сторонах Общества

Основным заказчиком Общества является филиал ОАО «Российские железные дороги» (ОАО «РЖД») – «Трансинформ».

ИНН/КПП 7708503727/997650001

Общая сумма реализации по Договорам с филиалом «Трансинформ» ОАО «РЖД» за 2025 год составила 5 853 560 тыс. руб. (без учета НДС).
Дебиторская задолженность «Трансинформ» ОАО «РЖД» по состоянию на 31.12.2025 года – 2 099 633 тыс. руб.

Сумма реализации с другими подразделениями ОАО «РЖД» составила –
123 131 тыс. руб. (без учета НДС). Дебиторская задолженность – 481 тыс. руб.

Кредиторская задолженность – 149 666 тыс. руб. Заказчиками и Поставщиками Общества являются и другие филиалы и дочерние общества ОАО «РЖД»:

Наименование Заказчика/Поставщика	Сумма реализа-ции/Дохода, тыс. руб.	Сумма закупок (услуг, работ), тыс. руб.	Дебиторская задолжен-ность (+) на 31.12.2025 г., тыс. руб.	Кредиторская задолжен-ность (-) на 31.12.2025 г., тыс. руб.	Срок погашения
Акционерное общество "Пассажирская компания "Сахалин" (АО "ПКС")	1 981,25		1 296,82		1 кв.2026
Акционерное общество "Федеральная грузовая компания"	71 685,19		27 096,98		1 кв.2026
АО "Желдоручет"	9 972,68		3 422,43		1 кв.2026
ООО "ОП "РЖД-ОХРАНА"		12 004,49		-1 200,45	1 кв.2026
Общество с ограниченной ответственностью "РЖД-ТехСервис"	87,57	60 288,10	45,19	-62 618,12	1 кв.2026
ООО "РЖД-ТЕХНОЛОГИИ"	517 006,39	12 200,00	616 108,00	-7 540,89	1 кв.2026
ОАО "РЖД"	9 131,05		480,58		1 кв.2026
ОАО "Российские железные дороги"		907,73		-90,75	1 кв.2026
Открытое акционерное общество "Российские железные дороги"	114 000,00				1 кв.2026
ОАО "РЖД"		117,78	32,60		1 кв.2026
Открытое акционерное общество "Российские железные дороги"	5 853 559,58		2 246 566,62	-146 934,00	1 кв.2026
ОАО "РЖД"		17 837,16	1 828,56		1 кв.2026
ОАО "РЖД"		2 860,02		-2 641,68	1 кв.2026
ОАО "РЖД"		27,81	3,10		1 кв.2026
Акционерное общество "РЖДстрой"	1 031,04		2 248 911,46		1 кв.2026
Акционерное общество «Железнодорожная торговая компания» (АО	773,36				1 кв.2026

«ЖТК)					
Акционерное общество "Федеральная пассажирская компания"	34 219,17		19 504,30		1 кв.2026
Акционерное общество "Вагонная ремонтная компания-1"	2 300,00		960,00		1 кв.2026
АО "Компания ТрансТелеКом"		79,50			1 кв.2026
АО "Компания ТрансТелеКом"	10 759,14	19 033,55	1 146,26	-9 814,38	1 кв.2026
ФИЛИАЛ АО "КОМПАНИЯ ТРАНСТЕЛЕКОМ" "МЕЖРЕГИОНАЛЬНЫЙ ФИЛИАЛ ВОСТОК"		70,12		-28,05	1 кв.2026
ФИЛИАЛ АО "КОМПАНИЯ ТРАНСТЕЛЕКОМ" "МЕЖРЕГИОНАЛЬНЫЙ ФИЛИАЛ ЗАПАД"		360,43		-182,16	1 кв.2026
АО "КОМПАНИЯ ТРАНСТЕЛЕКОМ"		0,58		-0,58	1 кв.2026
АО "Компания ТрансТелеКом"		134,76			1 кв.2026
АО "Компания ТрансТелеКом"		75,60			1 кв.2026
АО "Компания ТрансТелеКом"		97,38			1 кв.2026
АО "Компания ТрансТелеКом"		1 081,95		-23,11	1 кв.2026
АО "Компания ТрансТелеКом"		171,91			1 кв.2026
АО "Компания ТрансТелеКом"		163,35			1 кв.2026
Общество с ограниченной ответственностью «ТТК-Связь»	882,00				1 кв.2026

ООО "ТТК-Интеграция"	140,00				1 кв.2026
Акционерное общество «Научно-исследовательский и проектно-конструкторский институт информатизации, автоматизации и связи на железнодорожном транспорте» (АО «НИИАС»)	904,61	197,17		-59,15	1 кв.2026
АО "ИЭРТ"	355,08		149,88		1 кв.2026
Акционерное общество "Объединенные электротехнические заводы" (АО "ЭЛТЕЗА)	3 290,99				1 кв.2026
АО "ВНИИЖТ "	972,47		586,60		1 кв.2026
Общество с ограниченной ответственностью "Цифровые сервисы"	52 034,19	336 667,07	5 729,30	-374 590,59	1 кв.2026
ООО "РЖД – Цифровые пассажирские решения"	1 726,31				1 кв.2026
Итого	6 686 812,07	464 376,46	5 173 868,68	-605 723,91	

Вознаграждение членам Совета директоров согласно действующему в Обществе Положению о выплате членам Совета директоров вознаграждений и компенсаций, утвержденному решением ВОСУ (протокол от 17.09.2020 № 56) в 2025 году выплачено 2 018 тыс. руб. Функции корпоративного секретаря Совета директоров Общества осуществляет на основании заключенного договора подразделение АХУ - филиал ОАО «РЖД».

Ключевым руководящим работникам Общества (Генеральный директор, Заместители генерального директора и Главный бухгалтер) выплачен доход в 2025 году в размере: 128 491 тыс. руб.

В 2025 году по окончании ревизионной проверки за 2024 год, членам ревизионной комиссии Общества было выплачено вознаграждение в размере 410 тыс. руб.

ПОЛНАЯ ИНФОРМАЦИЯ О НАЛИЧИИ СВЯЗАННЫХ СТОРОН И ОПЕРАЦИЙ С НИМИ В 2025 г.

	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	АО "Компания ТрансТелеКом"	121357, город Москва, Верейская ул., д. 29 стр. 33, этаж 6 ком 12	ДЗО и филиалы ОАО «РЖД»	08.09.2009	Закупки, реализации
2	ООО "ОП "РЖД-ОХРАНА"	107174, город Москва, Садовая-Черногрязская ул., д.3а стр.3		15.12.2009	Приобретения
3	Открытое акционерное общество "Объединенные электротехнические заводы" (ОАО "ЭЛТЕЗА")	127343, город Москва, Сибиряковская ул., д.5		08.09.2009	Реализации
4	АО "Желдоручет"	107078, город Москва, Новая Басманная ул., д. 14 стр. 2, каб. 23		22.02.2011	Реализации
5	Акционерное общество "Федеральная пассажирская компания"	107078, город Москва, Маши Порываевой ул., д.34		03.12.2009	Реализации
6	Акционерное общество "Вагонная ремонтная компания-1"	129090, город Москва, Каланчевская ул., д.35		14.04.2011	Реализации
7	АО "ИЭРТ"	105066, город Москва, Новорязанская ул., д. 24		10.08.2010	Реализации
8	Акционерное общество "Пассажирская компания "Сахалин" (АО "ПКС")	693020, Сахалинская область, г. Южно-Сахалинск, Вокзальная ул., д. 54 литер а		28.12.2011	Реализации
9	Акционерное общество "Федеральная грузовая компания"	620026, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Куйбышева, д.44, офис 13/1		24.09.2010	Реализации

10	АО "РЖДСТРОЙ"	105005, г. Москва, пер. Елизаветинский, д. 12, стр. 1	08.09.2009	Реализации
11	ООО "РЖД – Цифровые пассажирские решения"	107078, город Москва, ул. Новорязанская, д. 8А, стр. 2	15.05.2024	Реализации
12	АО «НИИАС»	109029, город Москва, ул. Нижегородская, дом № 27, строение 1	08.09.2009	Закупки
13	Административно-хозяйственное управление филиал ОАО "РЖД" (АХУ ОАО "РЖД")	107174, г.Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Басманный, ул.Новая Басманная,д.2/1, стр.1	08.09.2009	Закупки
14	Главный вычислительный центр - филиал ОАО "РЖД"	107174, г.Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Басманный, ул.Новая Басманная,д.2/1, стр.1	08.09.2009	Закупки
15	Центральная дирекция здравоохранения – филиал ОАО «РЖД»	107174, г.Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Басманный, ул.Новая Басманная,д.2/1, стр.1	08.09.2009	Реализации
16	ООО "РЖД-ТехСервис"	129090, г. Москва, ул. Каланчевская, д. 35, пом. 33	02.07.2019	Реализации
17	Центр управления телекоммуникационными ресурсами – филиал ОАО «РЖД»	107174, г.Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Басманный, ул.Новая Басманная,д.2/1, стр.1	08.09.2009	Закупки
18	Ярославский региональный центр связи – структурное подразделение ЦСС – филиала ОАО «РЖД»	107174, г.Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Басманный, ул.Новая Басманная,д.2/1, стр.1	08.09.2009	Закупки
19	ЦЭУ – филиал ОАО «РЖД»	107174, г.Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Басманный, ул.Новая Басманная,д.2/1, стр.1	08.09.2009	Реализации
20	Трансинформ – филиал ОАО "РЖД"	107174, г.Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Басманный, ул.Новая Басманная,д.2/1, стр.1	08.09.2009	Реализации
21	ООО «ТТК-Связь»	121357, Россия, г. Москва, ул. Верейская, д.29, стр.33, эт/ч.ком 6/4	08.09.2009	Реализации
22	АО "ЖТК"	107078, г. Москва, ул. Новорязанская, д. 12	08.09.2009	Реализации
23	АО "ВНИИЖТ"	129626, г. Москва, ул. 3-я Мытищинская, д. 10, стр. 1	08.09.2009	Реализации

24	ООО "ТТК-ИНТЕГРАЦИЯ"	111141, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Перово, ул. Плеханова, д. 17		08.09.2009	Реализации
25	ООО "Цифровые сервисы"	354340, Краснодарский край, ф.т. Сириус, пгт Сириус, Международная ул, дом 2/1, этаж 4 ком 405	подконтрольное общество	24.01.2020	Закупки/реализации
26	ООО "РЖД-ТЕХНОЛОГИИ"	105066, Москва, вн.тер.г. пер. Токмаков, д.9.	Единственный участник	02.07.2019	Закупки/реализации

Полная информация о ДЗО ОАО «РЖД» размещена на официальных сайтах ОАО «РЖД», а также на других открытых сетевых ресурсах Интернет, в том числе на сайте http://www.rzd.ru/ и на сайте https://egrul.nalog.ru

ПОЛНАЯ ИНФОРМАЦИЯ О НАЛИЧИИ СВЯЗАННЫХ СТОРОН И ОПЕРАЦИЙ С НИМИ В 2025 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения , для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РЖД-Технологии"	105066, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Басманный, пер. Токмаков, д. 9	Участник ООО «ОЦРВ», доля участия в уставном капитале 100%	02.07.2019	Дивиденды
2	Висленев С.А.	РФ, Генеральный директор ООО «ОЦРВ»	Генеральный директор ООО «ОЦРВ» / Генерального директора ООО «РЖД-Технологии» - управляющей организации ООО «ОЦРВ»	27.08.2024-24.11.2025 / 25.11.2025	Заработная плата/ Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации
3	Почтеннова А.В.	РФ, не является сотрудником ООО «ОЦРВ»	Член Совета директоров ООО «ОЦРВ»	27.04.2024 - 30.04.2025	Вознаграждение

4	Сулейманов М.Р.	РФ, не является сотрудником ООО «ОЦРВ»	Член Совета директоров ООО «ОЦРВ»	27.04.2024 - 30.04.2025	Вознаграждение
5	Проценко Е.В.	РФ, не является сотрудником ООО «ОЦРВ»	Член Совета директоров ООО «ОЦРВ»	27.04.2024	Вознаграждение
6	Мискарян А.А.	РФ, не является сотрудником ООО «ОЦРВ»	Член Совета директоров ООО «ОЦРВ»	27.04.2024	Вознаграждение
7	Семион К.В.	РФ, не является сотрудником ООО «ОЦРВ»	Член Совета директоров ООО «ОЦРВ»	27.04.2024	Вознаграждение
8	Сарибжанов А. В.	РФ, не является сотрудником ООО «ОЦРВ»	Член Совета директоров ООО «ОЦРВ»	30.04.2025	Вознаграждение
9	Васильев М.А.	РФ, не является сотрудником ООО «ОЦРВ»	Член Совета директоров ООО «ОЦРВ»	30.04.2025	Вознаграждение

Перечень субъектов, на которые ООО «ОЦРВ» оказывает влияние, либо контролируемых ООО «ОЦРВ»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения , для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели, операций со связанными сторонами
1	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЦИФРОВЫЕ СЕРВИСЫ»	354340, Краснодарский край, Сириус, пгт Сириус, ул. Международная, д. 2/1, этаж 4, ком. 405	ООО «ОЦРВ» является участником. доля участия в уставном капитале 25%	Договор купли продажи ГРН 2207700620862, дата внесения в ЕГРЮЛ 24.01.2020	- приобретение и продажа товаров, работ, услуг; - аренда имущества и предоставление имущества в аренду; - финансовые операции, включая предоставление займов

17. События после отчетной даты

События отсутствуют.

18. Раскрытие информации о прибылях/убытках прошлых лет, выявленных в текущем году.

События отсутствуют.

19. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой отчетности.

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий), которые способны существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Основной деятельностью Общества является разработка, модификация, сопровождение, адаптация и внедрение программного обеспечения (далее ПО). Основным Заказчиком (90% выручки) является ОАО «РЖД», остальные Заказчики – ДЗО ОАО «РЖД» и/или предприятия транспортной отрасли (подвижной состав, инфраструктура и т.п.). Разрабатываемое (модифицируемое) ПО является уникальным, что подтверждается техническими заданиями и календарными планами к договорам или спецификациями на ПО при передаче неисключительных прав. При этом, Общество является основным подрядчиком и реализует задачу создания единого центра компетенции по реализуемым ИТ - проектам ОАО «РЖД», в том числе за счет создания региональной филиальной сети. Имея в своем штате ИТ - профессионалов высокого уровня, Общество осуществляет значительный объем работ собственными силами, а также организует и координирует работы субподрядных специализированных организаций.

В соответствии с группировкой рисков, основанной на требованиях МСФО, в частности МСФО (IFRS) 7 "Финансовые инструменты: раскрытие информации", введенного в действие для применения на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 25.11.2011 N 160н, следующие риски могут потенциально оказывать влияние на финансовое положение и финансовые результаты деятельности:

Рыночные риски, которые включают в себя колебания цен и ценовых индексов, процентных ставок, курсов иностранных валют не оказывают влияния на финансовое положение и финансовое состояние по следующим причинам:

стоимость разрабатываемого ПО не подвержена колебаниям цен/процентных ставок/курсов валют в связи с тем, что ценообразование зависит от требований, предъявляемых Заказчиками к функциональности ПО и трудозатрат, необходимых для реализации ИТ-проектов.

риски, связанные с переданными активами (например по сделкам РЕПО, по опционам, выписанным или купленным на передаваемые активы, по переданным векселям) у Общества отсутствуют в связи с отсутствием указанных операций.

Кредитные риски, которые связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги), по предоставленным поручительствам, у Общества отсутствуют в связи с отсутствием указанных операций. В части **рисков по сомнительной дебиторской задолженности** Общества – основным дебитором Общества является ОАО «РЖД», расчеты осуществляются через Казначейство ОАО «РЖД» в течение 45 дней с даты подписания актов о выполнении работ/оказании услуг. Деловая репутация и финансовое состояние ОАО «РЖД» (или его дочерних компаний) не вызывают сомнений в способности исполнить обязательства по оплате в рамках договорных отношений.

В части исполнения контрагентами обязательств по хозяйственным договорам (аренда помещений, оказание услуг связи, поставка компьютеров, запасов для обеспечения производственной деятельности) – Обществом в рамках заключения договоров проводится проверка добросовестности контрагентов как налогоплательщиков, однако полностью исключить ситуации, при которых контрагент может отказаться от выполнения обязательств по договору не представляется возможным. Однако следует отметить, что финансовые потери при возможном неисполнении контрагентами обязательств по хозяйственным договорам Общества не значительны и не окажут существенного влияния на финансовый результат.

Риски ликвидности, связанные с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др. у Общества отсутствуют или минимальны по следующим причинам:

287c907e-019e-11f1-9830-0270a14649a9
Бухгалтерская отчетность 2025
Лист 41 из 56

- поступления денежных средств от основного Заказчика ОАО «РЖД» осуществляется в соответствии с графиком, установленным условиями договоров;
- договорными условиями погашение кредиторской задолженности перед субподрядчиками (наиболее существенная часть от текущей кредиторской задолженности) предусмотрена оплата в течение 15 дней после поступлений денежных средств от ОАО «РЖД»;
- погашение задолженности по кредитам (кредитным линиям) осуществляется строго в сроки, установленные кредитными соглашениями, кредитный портфель диверсифицирован, банки-кредиторы (АКБ «Абсолют Банк» (ПАО), АКБ «НОВИКОМБАНК», Банк «ВБРР» (АО), ПАО «Банк ПСБ») после взаимовыгодного сотрудничества и отсутствия нарушений по срокам погашений кредитов и иных условий соглашений относят кредиты, выдаваемые Обществу к 1-й (высшей) категории качества ссуд;
- Обществом на регулярной основе осуществляется контроль исполнения бюджета движения денежных средств, что позволяет на горизонтах планирования месяц/квартал/год оперативно принимать меры по устранению возможных краткосрочных кассовых разрывов (досрочная сдача проектов, использование кредитных линий и т.п.). Эту же цель преследует и казначейский контроль со стороны основного Заказчика Общества.

Риск начала процедуры банкротства или ликвидации у Общества отсутствует в связи с устойчивым финансовым положением основного Заказчика ОАО «РЖД», а так же самого Общества.

Правовые риски, связанные с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, др. оказывают несущественное влияние на финансовое положение Общества в связи с отсутствием валютных и экспортно-импортных операций, которые подпадают под меры нетарифного регулирования или валютные ограничения, накладываемые ЦБ РФ. Отдельные договоры с иностранными вендорами на поставку ПО или оказание услуг заключались в интересах ОАО «РЖД» и носят единичный характер. Вместе с тем, отдельные недружественные действия иностранных государств, способны оказать (пусть и незначительное) влияние на финансовый результат Общества.

Страновые и региональные риски, связанные с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране

(странах) и регионе (регионах), у Общества незначительны, в связи с тем, что основная деятельность связана с разработкой ПО на территории РФ, филиальная сеть расположена в крупных городах Федеральных Округов Европейской части РФ и в Сибири, исключая ЮФО (Северный Кавказ с так называемыми «горячими точками» возможных военных действий и/или антитеррористических операций). Защиту от возможных стихийных бедствий осуществляет МЧС РФ в рамках регулярных действий по защите гражданского населения и жизненно-важных объектов социальной сферы и инфраструктуры.

Риски информационной безопасности, связанные с нарушением конфиденциальности, целостности и доступности информации, необходимой для осуществления хозяйственной деятельности Общества. Реализация рисков может наступить ввиду реализации внешних и внутренних угроз безопасности информации. С целью снижения вероятности реализации рисков, в Обществе применяются современные средства защиты информации, сертифицированные ФСТЭК и ФСБ России. В рамках действующего законодательства Российской Федерации проводятся работы по защите сведений в информационных системах, содержащих информацию ограниченного доступа. Проводятся организационные мероприятия, направленные на защиту информации в Обществе.

Репутационный риск, связанный с уменьшением числа заказчиков (клиентов) вследствие негативного представления о качестве реализуемых работ, услуг, соблюдении сроков выполнения работ, оказания услуг, участии в ценовом сговоре и т.п. у Общества отсутствует. Общество регулярно участвует в отраслевых выставках, школах, семинарах, отмечено наградами крупнейших вендоров SAP и IBM, приобрело статус партнера группы компаний 1С, сотрудничает с группой компаний Галактика, участвуя в проектах импортозамещения ПО и развивая собственную научно-исследовательскую базу и кузницу кадров в г. Сочи, на ФТ Сириус. Многолетний опыт успешной реализации ИТ-проектов для ОАО «РЖД», наличие квалифицированного персонала, обладающего компетенциями в решении задач различного уровня сложности на разных платформах позволяют позиционировать Общество как одну из крупнейших российских компаний в отрасли, формирующую инновационную услугу по поддержке полного жизненного цикла внедряемых информационных систем у одного из крупнейших по мировым масштабам Заказчика, имеющего сложную, территориально распределенную структуру - ОАО «РЖД».

Непрерывность деятельности. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год, в том числе настоящая пояснительная информация, подготовлена исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. Руководство Общества не имеет планов ликвидировать Общество или прекратить его

деятельность. В рамках допущения о непрерывности деятельности активы и обязательства учитываются исходя из того, что Общество будет в состоянии реализовывать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе обычной деятельности.

По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении способности продолжать непрерывно свою деятельность. Исходя из этого, риски принудительной ликвидации Общества являются минимальными. Общество будет продолжать свою деятельность, и исполнять свои обязательства непрерывно, в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

20. Раскрытие информации о движении денежных потоков от операционной деятельности

В 2025 году отрицательные денежные потоки составили -1 087 080 тыс. руб. По сравнению с 2024 годом отрицательные денежные потоки увеличились на -1 618 784 тыс. руб.

Основная причина отрицательных денежных потоков связана с переносом сроков сдачи работ, выполняемых Обществом, с III – IV квартала 2025 года на 2026 год по инициативе со стороны основного заказчика ОАО «РЖД». Доходы от реализации Общества за 2025 год составили 6 691 394 тыс. руб., к аналогичному периоду 2024 года доходы увеличились на 16,5%, однако поступление выручки в 2025 году составило 5 307 383 тыс. руб. это связано со сроками расчетов осуществляемых через Казначейство ОАО «РЖД» в течение 45 дней с даты подписания актов о выполнении работ/оказании услуг. Деловая репутация и финансовое состояние ОАО «РЖД» (или его дочерних компаний) не вызывают сомнений в способности исполнить обязательства по оплате в рамках договорных отношений. Также на сумму недополученной выручки в 2025 году увечилась дебиторская задолженность, которая составила 3 016 079 тыс. руб., что выше уровня 2024 года (1 663 028 тыс. руб.) на 181,4%.

С целью снижения отрицательного денежного потока по операционной деятельности в 2026 году и нивелированию рисков его влияния на деятельность Общества, разработан проект плана мероприятий по оптимизации расходов 2026 года.

Учитывая потребность Общества в непрерывном привлечении кредитных средств в течение 2026 года возросли расходы по полученным кредитам в виде процентов к погашению, а также в связи с переносом сроков сдачи работ на более поздние сроки по инициативе заказчиков, Общество осуществляет ряд мероприятий с целью выполнения бюджетных параметров и формирования финансовой устойчивости Общества. На

постоянной основе осуществляется работа с функциональными заказчиками ОАО "РЖД" по переносу сроков сдачи работ в 2026 году на более ранние сроки.

21. Раскрытие информации о реорганизации в форме присоединения ООО «РЖД-Цифровой инжиниринг».

В рамках оптимизации холдинга 15.07.2025 г. ООО «РЖД-Технологии» в качестве единственного участника Общества и ООО «РЖД-ЦИ» (далее ЦИ) приняло решения о реорганизации Общества в форме присоединения к нему ЦИ и утверждении договора о присоединении.

Договор о присоединении подписан представителями Общества и ЦИ 15.07.2025. Согласно условиям договора, все права и обязанности ЦИ переходят к Обществу в соответствии с передаточным актом. При этом после завершения реорганизации Общество становится абсолютным правопреемником ЦИ по всем правам и обязанностям, независимо от того, были ли они отражены в передаточном акте.

21.07.2025 в ЕГРЮЛ внесены записи о начале процедуры реорганизации ЦИ в форме присоединения к Обществу (лист записи от 21.07.2025 ГРН 1157746386380, лист записи от 21.07.2025 ГРН 2257719517977).

12.12.2025 в ЕГРЮЛ внесены записи о прекращении деятельности ЦИ путем реорганизации в форме присоединения (лист записи от 12.12.2025 ГРН 2257724320995) и завершении реорганизации Общества в форме присоединения к нему ЦИ (лист записи от 12.12.2025 ГРН 2257724321006).

Таким образом, по состоянию на 12.12.2025 деятельности ЦИ полностью прекратилась и к Обществу перешли все права и обязанности ЦИ.

Наличие сформированных обязательств у ООО «РЖД-ЦИ» и финансового результата в рамках ведения деятельности не оказывает существенного влияния на финансовое положение Общества.

Согласно передаточному акту от 30 сентября 2025 г. к договору о присоединении общая балансовая стоимость передаваемых активов присоединяемого общества составила 148 811 тыс. руб.

В данном разделе приведены сведения по показателям бухгалтерского баланса по состоянию на 11 декабря 2025 года, сравнительным показателям прошлых периодов, а также изменения, отраженные в бухгалтерском учете Общества за период с даты передаточного акта (30.09.2025 г.) по дату передачи остатков по счетам (12.12.2025 г.).

Внеоборотные активы (раздел I Бухгалтерского баланса)

Нематериальные активы (строка 1110 Бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	Остаточная стоимость			
	На	На	На	На

	11.12.2025	30.09.2025	31.12.2024	31.12.2023
Нематериальные активы в том числе:	50 198	53 066	65 974	83 185
Нематериальные активы в организации	50 198	53 066	65 974	83 185

За период с 30 сентября 2025г. по 11 декабря 2025г. Обществом начислена амортизация нематериальных активов в сумме 2 868 453,30 руб. Остаточная стоимость нематериальных активов на 11 декабря 2025г. составила 50 197 932,47 руб.

Операций по принятию к учету, отчуждению и переоценке нематериальных активов в отчетном периоде Обществом не проводилось.

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют. Нематериальные активы, созданные Обществом, отсутствуют. Не амортизируемые нематериальные активы на балансе Общества не числятся. Капитальные вложения в нематериальные активы не осуществлялись.

Амортизация нематериальных активов:

В отчетном периоде сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	Остаточная стоимость			
	На 11.12.2025	На 30.09.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Основные средства, в том числе:	108	128	5 261	1 103
Основные средства, пригодные к использованию	108	128	765	1 103
Права пользования активами	-	-	4 496	-

За период с 30 сентября 2025г. по 11 декабря 2025г. Обществом начислена амортизация основных средств в сумме 19 612,48руб. Остаточная стоимость основных средств на 11 декабря 2025г. составила 107 868,59 руб.

Обесценение основных средств на 11 декабря 2025 года

С целью выявления признаков возможного обесценения основных средств Обществом проведено тестирование на их наличие по состоянию на 11 декабря 2025 г. По результатам тестирования установлено отсутствие признаков обесценения основных средств.

Операций по принятию к учету, отчуждению и переоценке основных средств в отчетном периоде Обществом не проводилось.

Прочие внеоборотные активы (строки с 1160 по 1190 Бухгалтерского баланса) в Обществе по состоянию на 11 декабря 2025 года отсутствуют.

<u>Оборотные активы (раздел II Бухгалтерского баланса)</u>

Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	Остаточная стоимость			
	На 11.12.2025	На 30.09.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Запасы в том числе:	90 775	87 926	151 430	1 586
Незавершенное производство	90 775	87 926	151 430	1 586

За период с 30 сентября 2025г. по 11 декабря 2025г. Обществом:

- отнесены к незавершенному производству по номенклатурной группе «Договор № Р/1118/5/ТИ-340 от 28.10.2024г. АИС Горизонт» затраты в сумме 2 888 065,78 руб.,
- списаны с остатка незавершенного производства по номенклатурной группе «Договор № С/1075/11/ТИ-370 от 27.11.2023 (сопровождение)» затраты в сумме 39 049,53 руб. (отнесены на прочие внереализационные расходы в связи с закрытием договора).

Остаток затрат в незавершенном производстве (в составе запасов) по состоянию на 11 декабря 2025г. составил 90 774 823,86 руб.

Запасы в залоге у Общества отсутствуют.

Иные виды активов Общества, отражаемые в составе затрат, отсутствуют.

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (строка 1220 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 11 декабря 2025г. в составе данной строки отражены:

НДС по приобретенным ценностям (услугам)	*756 716,38*
АБСОЛЮТ БАНК (ПАО) АКБ	150,00
ГВЦ ОАО РЖД	6 092,40
ПОЧТА РОССИИ	882,00
ПРОЕКТ ОДИН ООО	746,03
РЕГ.РУ ООО	31 443,60
РЖД-ТЕХНОЛОГИИ ООО	716 814,35
УФПС Г. МОСКВЫ	588,00

По итогам предыдущих отчетных периодов (за 2024г. и за 2023г.) аналогичный показатель равен «0».

За период с 30 сентября 2025г. по 11 декабря 2025г. по данной строке изменений нет.

Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

Краткосрочная дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты)

Общая величина краткосрочной дебиторской задолженности составила 201 тыс. руб. по состоянию на 11 декабря 2025г., 4 843 тыс. руб., 148 021 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023, соответственно.

Вид краткосрочной задолженности	На 11.12.2025	На 30.09.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Итого по строке 1230 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты), в том числе:	201	114	4 843	148 021
Покупатели и заказчики, в том числе:	-	-	3 973	146 948
Прочие связанные стороны	-	-	3 973	146 948
Авансы выданные, в том	20	72	618	1 008

числе:				
Прочие связанные стороны	-	-	-	13
Прочие контрагенты	20	72	618	995
Прочие дебиторы, в том числе:	182		252	65
Сальдо по ЕНС	175	38	28	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	4			
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	4	4		
Прочие контрагенты	252		224	65

За период с 30 сентября 2025г. по 11 декабря 2025г. Обществом:

- по авансам выданным:

Учтены в составе расходов Общества 52 500 руб. (по оказанным услугам бухгалтерского сопровождения в октябре 2025г.);

- по прочим дебиторам:

Перечислены на ЕНС для последующего зачета в составе совокупной налоговой обязанности Общества начисленных НДФЛ и взносов (текущие платежи) 119 263,12 руб.

Перечислены в части расчетов по взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний 950,14руб.

По состоянию на 11 декабря 2025г. в составе дебиторской задолженности Общества числятся:

Авансы выданные:	*19 656,73*
ПАО "ВымпелКом", UD9PU от 29.08.2024	16 838,71
РЕГ.РУ ООО, 2557001/х от 03.09.2024	204,20
АО Интерфакс, Счет № С2025-02-133974 от 15.07.2025	2 123,52
ПАО МТС (л/сч л/с277403836369 и 177358297880)	324,30
Емелькина Алевтина Викторовна, Счет-договор №6486 от 19.07.2024	166,00
Бюджет	*181 752,57*

Сальдо по ЕНС	174 517,02
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3 659,59
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3 605,96

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Списанная в убыток задолженность в сумме 2 978,25 руб. отражена на забалансовом сч.007.

Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (строка 1240 Бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	На 11.12.2025	На 30.09.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в том числе:	-	-	41 593	1 910
Депозитные счета	-	-	41 593	1 910

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	На 11.12.2025	На 30.09.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	9	1 412	740	107
Денежные средства на расчетном счете Абсолют Банк ПАО	9	1 412	740	107

Эквиваленты денежных средств в бухгалтерском учете Общества не числятся.

За период с 30 сентября 2025г. по 11 декабря 2025г. Обществом осуществлены следующие расходные операции:

Всего списания	*1 403 389,07*
Оплата поставщику ООО «РЖД-Технологии», по договору № 9-ВЗЛ/РЖДЦИ от 10.09.2024	534 386,16
Расчеты с персоналом по оплате труда	362 144,29

Частичная оплата по решению суда (исковому заявлению работника)	300 000,00
Оплата услуг бухгалтерского сопровождения	74 000,00
Перечислено на ЕНС	119 263,12
Перечислено в СФР	950,14
Перечислено по авансовым отчетам	6 785,00
Списано за услуги банка	5 860,36

Поступлений на расчетный счет за период с 30 сентября 2025г. по 11 декабря 2025г. не было, остаток денежных средств на расчетном счете Общества по состоянию на 11 декабря 2025г. составляет 8 873,55 руб.

Прочие оборотные активы (строка 1260 Бухгалтерского баланса)

Наименование	На 11.12.2025	На 30.09.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Итого по строке 1260 «Прочие оборотные активы», в том числе:	-	-	-	159
Программное обеспечение	-	-	-	159

Капитал и резервы (раздел III Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 11.12.2025, 30.09.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 года уставный капитал Общества составил 50 тыс. руб. без изменений.

Доли в уставном капитале по состоянию на указанные выше даты принадлежали следующим участникам:

Наименование участника	**Номинальная стоимость доли**	**Доля владения, %**
Основное общество, в том числе:	**50**	**100%**
ООО «РЖД-Технологии».	50	100%

287c907e-019e-11f1-9830-0270a14649a9
Бухгалтерская отчетность 2025
Лист 51 из 56

Итого	**50**	**100,00**

Резервный капитал (строка 1360 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 11.12.2025, 30.09.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 года резервный капитал Общества составил 3 тыс . руб., 3 тыс . руб., 3 тыс . руб., 8 тыс. руб., соответственно.

Долгосрочные обязательства (раздел IV Бухгалтерского баланса)

Наименование	На 11.12.2025	На 30.09.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Отложенные налоговые обязательства	-	-	3 967	-

Краткосрочные обязательства (раздел V Бухгалтерского баланса)

Краткосрочные заемные средства (строка 1510 Бухгалтерского баланса)

По строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражена сумма задолженности по краткосрочным займам и кредитам сроком менее 12 месяцев:

Наименование	На 11.12.2025	На 30.09.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Заемные средства, в том числе:	131 371	126 450	196 032	88 957
Краткосрочные займы	110 000	110 000	193 200	88 215
Заемные средства, полученные от прочих контрагентов, в том числе:	110 000	110 000	193 200	88 215
Займы физических лиц			-	5 715
Займы юридических лиц	110 000	110 000	93 200	82 500
Кредиты		-	100 000	-
Проценты по заемным средствам, в том числе:	21 371	16 450	2 832	742
Займы юридических лиц	21 371	16 450	1 750	742
Кредиты	-		1 082	-

За период с 30 сентября 2025г. по 11 декабря 2025г. Обществом начислены проценты за пользование заемными средствами по Договору 40-ЕП/РЖДЦИ-24 от 12.09.2024 (Заимодавец - ПАО "Софтлайн") в сумме 4 921 369,87 руб.

По состоянию на 11.12.2025 краткосрочные обязательства Общества по заемным средствам составили в целом 131 371 353,45руб., в том числе основной долг 110 000 000,00 руб., начисленные проценты за пользование - 21 371 353,45руб.

Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

Общий объем краткосрочной кредиторской задолженности Общества составляет 5 535 тыс. руб., 26 097 тыс. руб., 108 800 тыс. руб. по состоянию на 11.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023, соответственно.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса числится следующая задолженность:

Вид задолженности	**На 11.12.2025**	**На 30.09.2025**	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2023**
Итого по строке 1520 «Кредиторская задолженность», в том числе:	**5 535**	6 333	**26 097**	**108 800**
Поставщики и подрядчики	4 301	4 836	570	84 146
Авансы полученные	-		20 925	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	1 127	1 478		
Расчеты с подотчетными лицами	-	2		
Расчеты по налогам и сборам:	107	17	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	-	-	4 140	24 082
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	-	462	568

За период с 30 сентября 2025г. по 11 декабря 2025 г. Обществом:

- по расчетам с поставщиками:

проведена оплата задолженности поставщику ООО «РЖД-Технологии», по договору №9-ВЗЛ/РЖДЦИ от 10.09.2024 г. в сумме 534 386,16 руб.;

- по расчетам с бюджетом осуществлены начисления по НДФЛ и страховым взносам за декабрь 2025г.

- по расчетам с персоналом:

оплачена заработная плата сотруднику в сумме 51 164,37 руб. и частично погашен долг по решению суда (исковое заявление работника) в сумме 300 000 руб.

По состоянию на 11 декабря 2025 г. в составе кредиторской задолженности Общества на общую сумму 5 535 494,86 руб. учтены:

Поставщикам:	*4 301 469,59*
РЖД-ТЕХНОЛОГИИ ООО	4 835 272,28
Договор №68-ВЗЛ/РЖДЦИ–25 от 31.01.2025 (финансовое сопровождение)	4 300 886,12
АО Компания "ТрансТелеКом", 141832 от 19.05.2011	581,69
ООО "Комус", счет от 10.12.2020	1,78
Налоги и взносы:	*107 133,00*
ИФНС, НДФЛ	107 133,00
Расчеты с персоналом по оплате труда	*1 126 792,27*
Маслюк С.В., оплата, начисленная за февраль 2025г. Решение Моск.гор.Арбитражного суда от 26.08.2025 дело 02-7458/2025 ~ М-4095/2025	1 126 792,27

Обязательство по аренде (строка 1520 Бухгалтерского баланса, до 2025г. - Прочие краткосрочные обязательства (строка 1550 Бухгалтерского баланса)

Наименование обязательства	На 11.12.2025	На 30.09.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Обязательство по аренде	-	-	4 490	--

По состоянию на 11 декабря 2025г. (также, как и на 30.09.2025) арендные обязательства отсутствуют.

Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 11 декабря 2025г оценочные обязательства отсутствуют.

Общество создавало оценочные обязательства (резервы) на оплату отпусков сотрудников.

Наименование обязательства	На 11.12.2025	На 30.09.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Оценочное обязательство по оплате отпусков персонала, в т.ч.	-	241	12 198	7 854
- по вознаграждениям работников	-	224	11 315	7 286
- по страховым взносам	-	17	883	568

За период с 30 сентября 2025г. по 11 декабря 2025 г. Обществом:

- отнесено на прочие доходы 167 430,15 руб. неиспользованного резерва (обязательства);
- списано за счет резерва при выплате компенсации при увольнении – 74 110,72 руб.

Начисления резерва за этот период не производилось.

В целом резерв списан в сумме 241 540,87 руб., в т.ч. по вознаграждениям работникам – 224 063,85 руб., по страховым взносам - 17 477,02 руб.

Генеральный директор
ООО «РЖД-Технологии»
- управляющей организации
ООО «ОЦРВ» Электронная подпись С.А. Висленев

4 февраля 2026г.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ 04.02.2026 13:36
Сертификат 02AEF27F00B1B33DAA48AB0537DF8DA86F действителен с 12.12.2025 по 12.03.2027
Владелец: ВИСЛЕНЕВ СЕРГЕЙ АНАТОЛЬЕВИЧ, Генеральный директор Управляющей организации ООО "РЖД-ТЕХНОЛОГИИ"