

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

### 1. Общая информация

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «АСК» (далее Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с принципом непрерывности.

Полное наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «АЛЬМА Сервисез Компани»
Сокращенное наименование:	ООО «АСК»
Юридический адрес:	107045, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Мещанский, пер. Последний, д. 23, к. 3
Сведения о регистрации: ОГРН	5177746298076
ИНН	9705113585
Форма собственности:	частная
Отчетная дата (число, месяц, год)	31.12.2025
Единицы измерения:	тыс. руб.

Общество с ограниченной ответственностью «АЛЬМА Сервисез Компани» (далее Общество) занесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 5177746298076 от 07.12.2017. Регистрирующий орган - Межрайонная инспекция ФНС России № 46 по г. Москве.

Обществом получена государственная аккредитация в Минкомсвязи за номером 12222 от 14.09.2020г.

С 10.07.2022г. зарегистрированы в едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства как субъект малого предприятия. 10.07.2025г. исключён из данного реестра.

Основным видом деятельности Общества является Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов (ОКВЭД 63.11.1).

Организация применяет Общую систему налогообложения (ОСНО).

Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2025г. - 110, на 31.12.2024г. - 110,3.

Персонал в штате Общества на 31.12.2025 составляет 106 человек, на 31.12.2024 - 119 человек.

Филиалы и обособленные подразделения отсутствуют.

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности:

Генеральный директор - Авакян Артём Геннадьевич.

Главный бухгалтер - Кузьмина Динара Шарифзяновна.

### 2. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «АСК» за 2025 год (отчетный период) отражает имущественное и финансовое положение Общества и результаты его хозяйственной деятельности за период с 1 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г. и составлена в соответствии с федеральными стандартами, установленными:

-Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;

- Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденным Приказом Министерства Финансов от 31.10.2000 № 94н;  
- ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденным Приказом Минфина от 06.10.2008 № 106н и другими действующими нормативно-правовыми актами.  
- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» применяется, начиная с отчетности за 2025 год.

В отчетном периоде 2025 года Организация впервые применила положения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, который заменил ранее действовавшее ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации». При переходе на новый стандарт структура и состав показателей отчетности сохранены; из форм удалены избыточные пустые строки, новые показатели не вводились. Изменение методики не влечет корректировок показателей бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется с применением программы «1С:Предприятие» версия 8.3. Учетный процесс осуществляется в соответствии с принятой на 2025 г. Учетной политикой.

Приказом № 26УП от 26.12.2024г. утверждена новая редакция Учетной политики организации, в которой отражены изменения в бухгалтерском учете в связи с вступлением в силу ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская(финансовая)отчетность».

Учетная политика сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

В бухгалтерской отчетности при переходе на ФСБУ 28/2023 и ФСБУ 4/2023 в 2025 году сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному 2025 году не пересчитываются. Переход осуществляется перспективно.

Положениями учетной политики Общества установлено, что ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя отчетности не менее чем на 10 %. С учетом характера показателя существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

### **Основные положения учетной политики.**

#### **3. Основные средства**

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, что применяется ко всей группе основных средств. Переоценка не производится. (П. 13 ФСБУ 6/2020).

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025. отражена остаточная стоимость ОС, числящихся на балансе Общества, в сумме 81 107 697 руб., на 31.12.2024г. - 65 930 972 руб., на 31.12.2023 - 10 099 723 руб.

Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом, начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Переоценка не производится.

Объекты основных средств стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе запасов и списываются на расходы одновременно после ввода в эксплуатацию.

Критерий величины затрат на ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев (более обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев) составляет более 10 (десяти) процентов первоначальной стоимости основного средства (п. 10 ФСБУ 6/2020).

Принятые сроки полезного использования основных средств, использованные для начисления амортизации в 2024, 2025 г. (п. 8,9 ФСБУ 6/2020):

Группы основных средств	Сроки полезного использования (год)
Транспортные средства	до 10
Прочие основные средства	до 3

Информация об основных средствах раскрыта в таблицах 4.1.-4.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Изменения элементов амортизации в 2025г не выявлено.

В соответствии с п. 26 ФСБУ 26/2020 учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Общество проверяет объекты капитальных вложений на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

Признаками обесценения являются: резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. При наличии таких признаков уменьшается балансовая стоимость объекта капитального вложения до рыночной стоимости за минусом затрат на выбытие. Убыток от обесценения относится в прочие расходы.

По результатам годовой инвентаризации за 2025 год, проводимой в целях обеспечения достоверности данных годовой отчетности за 2025 год признаков обесценения ОС не выявлено.

При проведении инвентаризации ОС по состоянию на 31.10.2025г. произведена корректировка стоимости ОС в размере 8 443 тыс.руб., согласно Акта № 1 «О результатах инвентаризации» от 03.11.2025г.

#### 4. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Переход на ФСБУ 14/2022 был осуществлен в 2023г.

Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам (п.12 ФСБУ 14/2022):

- произведения науки, литературы и искусства;
- программы для электронных вычислительных машин;
- базы данных;
- изобретения;
- полезные модели;
- промышленные образцы;
- секреты производства (ноу-хау);
- селекционные достижения;
- лицензии и разрешения.

По строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса, отражена их остаточная стоимость, а также вложения во внеоборотные активы в части приобретения НМА:

Показатель	По состоянию на 31.12.2025 в руб.	По состоянию на 31.12.2024 в руб.	По состоянию на 31.12.2023 в руб.
Программа для ЭВМ "CycleOp-VMAP PRO" ПО для мониторинга и анализа работы механизирован.фонда скважин	2 253 897	0	0
Исключительные права на интернет-сайт	3 246 995	553 793	0
Исключительные права на дизайн пользовательского интерфейса	0	0	62 274
Программа для ЭВМ "Advanced Process Optimizer (APO)"	1 950	2 850	3 750

Программа для ЭВМ "ПО"АСТРА интеллектуальная система мониторинга оборудования»	10 861 181	15 688 372	7 957
Программа для ЭВМ "АльПА". Программный комплекс для реализации единой интегрированной информационной системы автоматизации производства	13 265 137	22 108 562	7 209 534
Программа для ЭВМ "CycleOp-VMAP"	280 399	293 145	305 890
Программа для ЭВМ «Программа для обнаружения отклонений в работе глубинного насосного оборудования (проактивный мониторинг)»	280 399	293 145	305 890
Программа для ЭВМ "Программа для подбора глубинно-насосн. оборудования для разл. способов эксплуатации"	10 797 665	2 199 070	55 242
Товарный знак (знак обслуживания) Изобразительный	0	0	46 557
Программа для ЭВМ "ИНЭКА.Вью".	18 249 129	22 811 411	0
Программа для ЭВМ "WellTrack"(ВэллТрэк)-система для интегрир.управл.произв.ТикРС и трансп.обеспечен.	25 378 417	31 723 021	0
Программа для ЭВМ "ИНЭКА.ДатаМаркет"	996 485	1 245 607	0
Программа для ЭВМ "ИНЭКА.Сэнтри"	6 670 502	8 338 127	0
Программа для ЭВМ "Программа для учёта и движения нефтепромыслового оборудования" CycleOp ID	875 490	1 094 363	0
Вложение в Изобретение «Способ разработки нефтяных месторождений"	285 008	236 008	216 008
Вложение в Программа для ЭВМ "WellTrack"(ВэллТрэк)-система для интегрир.управл.произв.ТикРС и трансп.обеспечен.	24 740 007	0	0
Вложение в Программа для ЭВМ "ПО"АСТРА интеллектуальная система мониторинга оборудования»	8 825 167	0	0
Вложение в Программа для ЭВМ "Система технического документооборота"	3 986 509	0	0
Вложение в Система управленческого учета с применением В1 и 1С	3 607 638	0	0
Вложение в ПП Цифровизация ТикРС и Транспортного обеспечения	0	0	463 628
Вложение в Программа для ЭВМ "CycleOpVMAP" (виртуальный расходомер)	30 532 158	30 206 307	9 222 343
Вложение в Программа для ЭВМ "ИНЭКА.Вью"	0	0	8 547 479
Вложение в Программа для ЭВМ "ИНЭКА.Сэнтри"	0	0	2 308 523
Вложение в Программа для ЭВМ "ПО"АСТРА интеллектуальная система мониторинга оборудования»	0	0	20 105 497
Вложение в Товарный знак (знак обслуживания) Словесное обозначение	0	0	11 000
Вложение в Программа для ЭВМ "Программа для подбора глубинно-насосн. оборудования для разл. способов эксплуатации"	0	0	2 781 506
Вложение в Программа для ЭВМ "АльПА". Программный комплекс для реализации единой интегрированной информационной системы автоматизации производства	82 722 554	36 405 649	18 214 638
Вложение в Программа для ЭВМ"CycleOp-VMAP PRO" ПО для мониторинга и анализа работы механизирован.фонда скважин	0	4 500	0
Вложение в Программа для ЭВМ "TeamTrack" Система для интегрированного управления производством	6 981 765	635 104	0
<b>Итого</b>	<b>254 838 452</b>	<b>173 839 034</b>	<b>69 867 716</b>

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости (п. 15 ФСБУ 14/2022).

Срок полезного использования НМА определяется исходя из периода времени, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования в организации отсутствуют.

Вид НМА	СПИ (мес.)
Исключительные права на интернет-сайт	120
Программа для ЭВМ "Advanced Process Optimizer (APO)"	60
Программа для ЭВМ "CycleOp-VMAP"	300
Программа для ЭВМ "WellTrack"(ВэллТрэк)-система для интегрир.управл.произв.ТикРС и трансп.обеспечения.	60
Программа для ЭВМ "ИНЭКА.Вью".	60
Программа для ЭВМ "ИНЭКА.ДатаМаркет"	60
Программа для ЭВМ "ИНЭКА.Сэнтри"	60

Программа для ЭВМ "ПО"АСТРА интеллектуальная система мониторинга оборудования»	60
Программа для ЭВМ "Программа для учёта и движения нефтепромыслового оборудования" CycleOp ID	60
Программа для ЭВМ "Программ.для обнаружения отклонений.в работе ГНО (проактивный.мониторинг)	300
Программа для ЭВМ "Программа для подбора глубинно-насосного оборудования для разл.способов эксплуатации"	60
Программа для ЭВМ«"АЛЬПА"Программ.комплекс для реализ.единой интегрир.информац.системы автом.пр-ва"	60

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания. При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, и амортизируются линейным способом. (п. 38, 39 ФСБУ 14/2022).

Общество проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года (П.43 ФСБУ 14/2022).

По результатам годовой инвентаризации за 2025 год, проводимой в целях обеспечения достоверности данных годовой отчетности за 2025 год признаков обесценения НМА не выявлено.

Дополнительная информация о нематериальных активах раскрыта в таблицах 3.1.-3.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

27.01.2025г. в едином реестре отечественного ПО зарегистрированы следующие программы для ЭВМ:

- АЛЬПА Программный комплекс для реализации единой интегрированной информационной системы автоматизации производства, номер записи 26175.
- АСТРА Интеллектуальная система мониторинга оборудования» ("ASTRA Smart Monitoring System" (SMS)), номер записи 26249.

## **5. Долгосрочные финансовые вложения**

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения (п.37 ПБУ 19/02). Признаков обесценения финансовых вложений по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2025 г. не выявлено.

Иное использование финансовых вложений отсутствует.

Информация о долгосрочных финансовых вложениях раскрыта в таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## **6. Прочие внеоборотные активы**

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», отражены:

Показатель	По состоянию на 31.12.2025 в руб.	По состоянию на 31.12.2024 в руб.	По состоянию на 31.12.2023 в руб.
Предоставленные займы	-	-	18 100 000
Авансы выданные под капитальные вложения в основные средства	-	-	71 049 000
<b>Итого</b>	-	-	<b>89 149 000</b>

Предоставленный заем в 2023г. является беспроцентным, отражен в составе прочих внеоборотных активов.

## **7. Запасы**

Учет материалов и товаров (далее – Запасы) ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер (П. 6 ФСБУ 5/2019).

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются ( п. 9 ФСБУ 5/2019).

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости, в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по себестоимости каждой единицы (пп. "а" п. 36 ФСБУ 5/2019). Себестоимость единицы запаса при отпуске товаров определяется с учетом всех затрат на приобретение (п. 7.1 ПБУ 1/2008).

На отчетную дату запасы оцениваются по наименьшей из величин, фактической себестоимости запасов. Величина обесценения запасов признается расходом по обычным видам деятельности. Расходы по номенклатурным группам, по которым не было реализации в отчетном периоде, относятся на НЗП счет 20.01 «Основное производство».

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по фактически произведенным затратам.

По строке 1210 «Запасы» отражена балансовая стоимость запасов. На 31.12.2025г. их стоимость составила 28 385 тыс. руб., на 31.12.2024г. – 19 195 тыс. руб., на 31.12.2023г. – 45тыс. руб.

Дополнительная информация о запасах раскрыта в таблице 6.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Признаков обесценения запасов не выявлено.

## 8. Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов по любой дебиторской задолженности (задолженности покупателей, поставщиков по выданным авансам, прочих дебиторов), признаваемой сомнительной.

Резерв сомнительных долгов формируется на 31 декабря отчетного года /на последнюю дату квартала на основании приказа генерального директора.

По результатам инвентаризации дебиторской задолженности на 31.12.2025г. сомнительной дебиторской задолженности не выявлено.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, в том числе отражены:

Показатель	По состоянию на 31.12.2025 в тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2024 в тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2023 в тыс. руб.
Расчеты с покупателями	423 851	460 306	382 026
<i>В том числе</i>			
ООО «ЛУКОЙЛ– Волгограднефтепереработка»	-	-	5 640
ООО «ЛУКОЙЛ-Технологии»	175 465	223 898	165 334
ПАО "ТАТНЕФТЬ" ИМ. В.Д. ШАШИНА	-	26 124	2 976
ООО НПФ "ЭКСИТОН-АВТОМАТИКА"	-	-	284
ООО "ЭПУ СЕРВИС"	102 251	85 517	1 800
ООО «ЛУКОЙЛ - Нижневожжскнефть»	25 489	21 508	111 442
ООО «ЛУКОЙЛ-ЗАПАДНАЯ СИБИРЬ»	4 098	27 841	43 898
ООО «ЛУКОЙЛ-КОМИ»	-	-	30 167
ВОЙКАН ООО	11 594	-	-
ООО «АКЭ»	15 097	9 871	-
ВЭЛЛТЕХ ООО	-	33 829	-
СОЛВТЕХ ООО	-	905	-
ЛУКОЙЛ-КМН ООО	1 217	-	-
ТАНЕКО АО	3 464	13694	-
ООО «ЛУКОЙЛ-ПЕРМЬ»	12 800	17 119	20 185

СПЕЦПРОМСЕРВИС ООО	5 146		
ЦИФРОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ООО	3 965		
ЭРА-КРОСС СТРОЙ ООО	265		
ООО «МИП ПРОГНОЗРНИ»	-	-	300
ПКБРМ АО	63 000	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-	-
Расчеты по авансам выданным	-	816	292
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	623	796	2 146
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3 702	10 320	7 797
Расчеты по налогам и сборам	7 900	-	66 441
Расчеты с подотчетными лицами	56	-	91
<b>Итого</b>	<b>436 132</b>	<b>472 238</b>	<b>458 792</b>

Информация о дебиторской задолженности раскрыта в таблице 7.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## 9. Аренда

Учет арендных обязательств производился в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В 2024г. организация использовала право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде на основании соблюдения условий п. 12 ФСБУ 25/2018, а именно «Договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа)» и «Не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду», а также выполнения дополнительно одного из условий (п. 11 ФСБУ 25/2018): «Срок аренды не более 12 месяцев», и арендные платежи учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды (п. п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

Информация об операционной аренде отражена на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке по цене договора и на 31.12.2024г. составляла 2 995 476 руб.

Срок действия договора окончен в 2025г.

## 10. Денежные средства и денежные эквиваленты

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006).

К денежным эквивалентам Общество относит депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев (П. 5, 23 ПБУ 23/2011).

Пересчет стоимости денежных средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится (п. 7 ПБУ 3/2006)

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражены:

Показатель	По состоянию на 31.12.2025 в тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2024 в тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2023 в тыс. руб.
Краткосрочные депозиты	252 135	205 070	136 330
Денежные средства на расчетном счете, руб.	53	63	34 511
Денежные средства на расчетном счете, юани	0	0	16 978
Денежные средства на корпоративной карте	119	408	587
<b>Итого</b>	<b>252 306</b>	<b>205 540</b>	<b>188 406</b>

## 11. Документооборот.

Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с

## 12. Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал» бухгалтерского баланса отражено следующее:

По состоянию на 31.12.2025 размер уставного капитала составляет 10 тыс. руб., на 31.12.2024 – 10 тыс. руб., на 31.12.2023 – 10 тыс. руб.

Уставный капитал оплачен полностью. Дивиденды в 2025 г. не объявлялись и не выплачивались.

В 2024 г. были выплачены дивиденды в размере 14 000 тыс. руб.

## 13. Добавочный капитал

По строке 1350 «Добавочный капитал» бухгалтерского баланса отражено следующее:

По состоянию на 31.12.2025 добавочный капитал составляет 20 тыс. руб., на 31.12.2024 – 20 тыс. руб., на 31.12.2023 - 20 тыс. руб.

## 14. Нераспределенная прибыль

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г. отражена сумма нераспределенной прибыли Общества в размере 796 240 тыс. руб.

По итогам 2025 г. прибыль Общества составила 36 653 тыс. руб.

В 2025г. решений участника о распределении прибыли за 2023-2024гг. не было.

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль бухгалтерского баланса на 31.12.2024 г. отражена сумма нераспределенной прибыли Общества в размере 759 587 тыс. руб.

По итогам 2024 г. прибыль Общества составила 183 947 тыс. руб.

В 2024г. на основании решения участника № 4 от 10.12.2024г. прибыль за 2021-2023гг. была распределена следующим образом:

за 2021г., начислены дивиденды в размере 14 000 тыс. руб., выплачены 12 000 тыс. руб.

НДФЛ уплачен в бюджет в установленные законом сроки.

Задолженность Общества перед единственным учредителем отсутствует.

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г. отражена сумма нераспределенной прибыли Общества в размере 589 638 тыс. руб.

По итогам 2023 г. прибыль Общества составила 295 599 тыс. руб.

В 2023г. на основании решения участника № 21 от 20.12.2023г. прибыль за 2019-2022гг. была распределена следующим образом:

за 2019г., начислены дивиденды в размере 1 883 тыс. руб. выплачены 1 638 тыс. руб.;

за 2020г., начислены – 23 301 тыс. руб., выплачены – 19 868 тыс. руб.;

за 2021г., начислены – 9 416 тыс. руб., выплачены – 8 003 тыс. руб.

НДФЛ уплачен в бюджет в установленные законом сроки.

Задолженность Общества перед единственным учредителем отсутствует.

## 15. Краткосрочные обязательства

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены:

Показатель	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	150 607	121 330	80 771
<i>В том числе</i>			
АТРИВА ООО	7 000	-	-
СОЛВТЕХ ООО	80 934	19 000	-
ООО "ЛУКОЙЛ-ПЕРМЬ"	-	-	16 108
АО "АПСТРИМ СОЛЮШЕНС"	10 270	44 056	6 885
ООО "АТРИВА"	-	0	8 400
ИП Белоногова Л. И.	-	0	170
ПАО "ВЫМПЕЛКОМ"	18	15	12
ИП Полунин А. Е.	-	0	2
ООО "КДМ"	59	70	13
ООО "КОМПОТ"	-	-	420

ООО "ЛУКОЙЛ-ТЕХНОЛОГИИ"	-	-	22
"МКА ПАВЛА АСТАХОВА"	250	250	318
ООО "НВ-АСУПРОЕКТ"	38 815	10 587	900
ГТМ ООО	5 400	-	-
ЮЭНТИ ООО	360	-	-
АТОМИК СОФТ АО	828	-	-
ООО "НОРД СИСТЕМС"	-	5 086	11 280
АО "ОТ-ОЙЛ"	-	8 148	6 997
ООО "ГИФТС"	-	10 714	3 605
ООО "Страта Солюшенс"	2 707	13 655	4 544
ООО "ПРОПТИМАЙЗ"	3 148	8 062	20 846
ООО "СМАРТЕК"	-	-	250
АКС ООО	-	71	-
ГЕОМЕТР ООО	-	118	-
ИМПЛИКА ООО	-	601	-
КОМУС ООО	-	12	-
ЛАКИ СЕРВИС ООО	33	7	-
ООО ИРЗ ТЭК	781	843	-
ООО Фирма "ГРАН"	-	6	-
УМА КЭПИТАЛ ООО	-	26	-
ФАРВАТЕР ООО	5	3	-
Задолженность по налогам и сборам	70 425	70 886	131 699
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	122	101	-
Расчеты с подотчетными лицами	-	74	8 684
<b>Итого</b>	<b>221 155</b>	<b>192 391</b>	<b>212 479</b>

Информация о кредиторской задолженности раскрыта в таблице 8.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Просроченная задолженность отсутствует.

#### **16. Оценочные обязательства**

Обществом создаются резервы под оценочные обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения. Общество отражает оценочные обязательства при одновременном соблюдении условий признания, указанных в Положении о бухгалтерском учете «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010», утвержденном приказом Минфина РФ №167н от 13.12.2010.

Общество признает в бухгалтерском учете следующие краткосрочные оценочные обязательства:

по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков, рассчитываются как произведение средней заработной платы сотрудника и количества неотгулянных отпусков на конец года с учетом взносов.

Срок погашения указанных выше обязательств менее 12 мес.

Размер данного оценочного обязательства отражен по строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса в размере 29 093 тыс. руб.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n / 100),$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗар<sub>і</sub> - средний дневной заработок і-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы.

Дн<sub>і</sub> - количество календарных дней отпуска, на которые і-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВз<sub>і</sub> - суммарная ставка страховых взносов (в процентах), применяемая к выплатам і-му работнику с 1-го числа следующего месяца; n - количество работников на отчетную дату.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

Если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев, оно оценивается по стоимости, определяемой путем дисконтирования его величины.

В качестве ставки дисконтирования оценочных обязательств принимается эффективная доходность к погашению высоконадежных корпоративных облигаций, обращающихся на рынке ценных бумаг. При отсутствии по состоянию на отчетную дату обращающихся на рынке ценных бумаг высоконадежных корпоративных облигаций в качестве ставки дисконтирования принимается эффективная доходность к погашению государственных ценных бумаг (в том числе облигаций). При этом к рассмотрению принимаются ценные бумаги, сопоставимые по основным характеристикам (срок, валюта обязательства и т.п.) с соответствующими обязательствами.

#### **17. Пояснения к отчету о финансовых результатах. Анализ результатов деятельности.**

Показатель	2025	2024	Динамика	Темпы снижения, %
Выручка	704 054	946 737	(242 683 )	25,63
Себестоимость продаж	446 258	479 382	(33 124)	6,91
Себестоимость продаж, %	63,38	50,64	12,75	
Валовая прибыль (убыток)	257 6	467 355	(20 560)	44,84
Относительная наценка, %	57,77	97,49	-39,72	
Коммерческие расходы	65 194		65 195	
Управленческие расходы	201 660	309 105	(107 445)	34,76
Прибыль (убыток) от продаж, руб.	(9 059 )	158 250	(167 309)	
Прибыль (убыток) до налогообложения	39 758	182 536	(142 778)	78,22
Налог на прибыль	(3 105)	1 413	(4 518)	
Прочее				
Чистая прибыль (убыток)	36 653	183 949	(147 296)	80,07
Рентабельность продаж, %	-1,29	16,72	-18,00	107,70
Рентабельность бизнеса, %	5,21	19,43	-14,22	73,21

По итогам 2025 года зафиксировано снижение по отношению к предыдущему периоду выручки от реализации на 242 683 тыс. руб. (25,63%) и себестоимости на 33 124 тыс.руб. (6,91%). Опережающие темпы снижения выручки от продаж по отношению к себестоимости послужили фактором отрицательной динамики по валовой прибыли, которая уменьшилась по сравнению с 2024 годом на 44,84%.

Управленческие расходы в 2025 году уменьшились на 107 445 тыс. руб. (34,76%) за счет изменения структуры расходов и выделения отдельного показателя "Коммерческие расходы".

По итогам 2025 года себестоимость продаж составила 63,38% к выручке от реализации, что на 12,75 % выше доли себестоимости продаж 2024 года. Величина относительной наценки в 2025 году снизилась по сравнению с аналогичным показателем 2024 года на 39,72%. Эти два фактора послужили причиной отрицательной динамики по валовой прибыли в анализируемом периоде по сравнению с прошедшим.

Показатель рентабельности продаж в 2025 году отрицательный и составляет -1,29%, динамика по от-

ношению к 2024 году упала на 18 пунктов, в связи с существенным снижением выручки от реализации (по причине расторжения подписанного Договора с Покупателем на продажу неисключительного права). При снижении динамики показателя рентабельности бизнеса, сохраняется его положительное значение, которое составляет 5,21%

## 18. Выручка

Учет доходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее - выручка). Также доходами по обычным видам деятельности является предоставление за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, на программы для ЭВМ и другие результаты интеллектуальной деятельности (РИД). Выручкой считаются поступления, получение которых связано с этой деятельностью (лицензионные платежи (включая роялти) за пользование объектами интеллектуальной собственности).

Общество получило выручку, отраженную по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах:

По видам выручки	В 2025 году	В 2024 году
От услуг по разработке и внедрению программных средств, в т. ч.:	686 747	937 485
<i>Внедрение и разработка ПО</i>	<i>429 199</i>	<i>715 300</i>
<i>Продажа ПО</i>	<i>122 520</i>	<i>118 642</i>
<i>Техподдержка ПК</i>	<i>135 029</i>	<i>103 543</i>
<i>Прочая реализация</i>	<i>17 307</i>	<i>9 252</i>
<b>Итого</b>	<b>704 054</b>	<b>946 737</b>

## 19. Расходы по основному виду деятельности

При признании затрат Общество руководствовалось ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. Расходы, учтенные на счете 44 "расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме. Расходы, учтенные на счете 20.01 "Основное производство", списываются в разрезе номенклатурных групп в дебет 90 "Продажи" в объеме реализованной продукции/услуг.

Затраты, определяющие себестоимость оказываемых услуг отражены по строке 2120 «Себестоимость продаж» в отчете о финансовых результатах, в том числе:

По статьям затрат	В 2025 году	В 2024 году
Разработка ПО	108 804	80 471
Командировочные расходы	2 298	3 989
Техподдержка	22 033	12 713
ИТ Интеграция ПО	0	379
Внедрение ПО	61 739	220 292
Расходы по оплате труда, вкл. страх. взносы	222 869	147 027
Амортизация	27 635	13 373
Прочие	882	1 137
<b>Итого</b>	<b>446 258</b>	<b>479 382</b>

Структура себестоимости по видам реализованной продукции (работ, услуг):

Наименование программных продуктов, направлений деятельности организации	Сумма	Структура, %
ALPA (Программа для ЭВМ "АЛЬПА". Программный комплекс для реализации единой интегрированной информационной системы автоматизации производства")	92 080	20,63
АСОДУ (ПО "Автоматизированная система оперативного диспетчерского управления")	14 099	3,16
ASTRA (Програмное обеспечение "АСТРА интеллектуальная система мониторинга оборудования» (ASTRA SMS)	11 367	2,55
CycleOpDesign (Программа для подбора глубинно-насосного оборудования для раз-	5 807	1,30

личных способов эксплуатации)		
СycleOpVMAP (Программа для измерения дебита по косвенным показателям(виртуальный расходомер)	30 125	6,75
Программа для учёта и движения нефтепромыслового оборудования CycleOp ID	90 572	20,30
DigitalASTRA (Программный продукт "Интеллектуальная система предиктивного технического обслуживания и ремонта оборудования")	3 941	0,88
Axentra ( Аксентра). Программный комплекс для контроля проектно-технической документации и инжиниринговой деятельности	15 620	3,50
TeamTrack (ТимТрэк). Программный комплекс для интегрированной системы планирования и контроля проектной и операционной деятельности	19 117	4,28
WellTrack(ВэллТрэк)-система для интегрированного управления производством ТиКРС и транспортным обеспечением	29 406	6,59
Аналитик (Программный продукт "Аналитик")	9 763	2,19
ЕЦП (Единая цифровая платформа)	8 133	1,82
Прогноз аварий при бурении ИБ	491	0,11
Реконструкция свойств породы при бурении ИБ	491	0,11
СУЭД (Система управления эксплуатационными данными с использованием корпоративного «Единого интеграционного решения»)	7 000	1,57
ТУЗ (ПО по управлению разработкой месторождений через систему поддержания пластового давления)	4 838	1,08
УВС (Система планирования добычи)	6 960	1,56
УРЗМ (Программный продукт "Управление разработкой зрелых месторождений с применением нейронных сетей")	42 427	9,51
СГДО (Система групповой динамической оптимизации)	7 353	1,65
Создание и внедрение ИТ-инфраструктуры компании	6 445	1,44
Разработка ПО для внутреннего пользования	6 680	1,50
Прочее	33 542	7,52
<b>ИТОГО:</b>	<b>446 258</b>	

Коммерческие расходы, учтенные на счете 44 «Коммерческие расходы», списываются в конце каждого месяца в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.07 «Расходы на продажу».

Отражены по строке 2210 «Коммерческие расходы» в отчете о финансовых результатах, в том числе:

По статьям затрат	В 2025 году	В 2024 году
Расходы по оплате труда, включая страховые взносы	49 428	-
Развитие бизнеса	15 177	-
Прочие	590	-
<b>Итого</b>	<b>65 194</b>	<b>-</b>

Управленческие расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются в конце каждого месяца в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08.1 «Управленческие расходы».

Общехозяйственные расходы отражены по строке 2220 «Управленческие расходы» в отчете о финансовых результатах, в том числе:

По статьям затрат	В 2025 году	В 2024 году
Материальные затраты	1 995	8 784
Расходы по оплате труда, включая страховые взносы	163 917	233 493
ДМС	3 127	3 139
Консультационные услуги	2 392	2 913
Аренда и эксплуатация офиса	4 587	4 066
Страхование	295	632
Амортизация	3 290	3 968
Транспортные услуги	2 098	1 403
Юридические услуги	3 035	2 794
Имущественные налоги	366	438
Обслуживание ПО	1 913	9 648
Услуги по подбору персонала	1 549	7 286
Командировочные расходы	176	1 248
ИТ обслуживание	9 673	8 755
Развитие бизнеса	-	17 097
Прочие	3 247	3 439

<b>Итого</b>	<b>201 660</b>	<b>309 105</b>
--------------	----------------	----------------

Дополнительная информация по затратам на производство раскрыта в п.6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## **20. Прочие доходы и расходы**

Прочие доходы, отраженные Обществом в бухгалтерском учете в соответствии с условиями, определенными для их признания в ПБУ 9/99 «Доходы организации», показаны по строкам 2310 «Доходы от участия в других организациях», 2320 «Проценты к получению» и 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах:

<b>Прочие доходы (по видам доходов)</b>	<b>В 2025 году</b>	<b>В 2024 году</b>
Проценты полученные по депозитам	60 197	37 758
Полученные дивиденды	-	3 480
Прочие доходы	13 478	1 417
<b>Итого прочих доходов</b>	<b>73 676</b>	<b>42 655</b>

Прочие расходы, отраженные Обществом в бухгалтерском учете в соответствии с условиями, определенными для их признания в ПБУ 10/99 «Расходы организации», показаны по строке и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах:

<b>По видам расходов</b>	<b>В 2025 году</b>	<b>В 2024 году</b>
Расходы услуг банков	138	382
Расходы на благотворительность	10 000	12 500
Расходы на корпоративные и праздничные мероприятия	8 286	3 264
Прочие расходы	6 434	2 223
<b>Итого прочих расходов</b>	<b>24 858</b>	<b>18 369</b>

## **21. Налог на прибыль**

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

С 01.01.2021г. Общество применяет льготу по налогу на прибыль, в текущем году ставка составляет 5%, в 2024г. и 2023г. - 0%.

<b>Наименование показателя</b>	<b>2025г.</b>	<b>2024г.</b>	<b>2023г.</b>
Прибыль до налогообложения	39 758	182 536	295 599
Налог на прибыль	3 084	-	-
Постоянный налоговый расход	1 117	-	-
Отложенный налог на прибыль	20 803	-	-
Пересчет ОНА и ОНО в связи с повышением ставки налога на прибыль	0	1 413	-

Отложенные налоговые обязательства и активы:

<b>Наименование показателя</b>	<b>На 31.12.2025г</b>	<b>На 31.12.2024г.</b>	<b>На 31.12.2023г.</b>
Отложенные налоговые активы	2 569	1 573	-
Отложенные налоговые обязательства	1 177	160	-

## **22. Сведения о связанных сторонах**

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и/или физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

15.10.2025г. произошла передача владения 0,01% доли в УК ООО «АКЭ» от ЛФ «МДМ» на ООО «АСК», в результате чего ООО «АСК» стал владельцем 100% доли участия ООО «АКЭ» (Договор купли-продажи доли в уставном капитале № 77АЕ 1594100 от 15.10.2025 г.).

Контролирующие органы (бенефициары) ООО «АСК» включают ключевых лиц, связанных с ЛФ «МДМ» (личный фонд), которые оказывают влияние через владение и управление:

1. Маганов Д.Р. как учредитель фонда

Маганов Д.Р. выступает учредителем ЛФ «МДМ», контролируя фонд напрямую (ИНН 773671456320).

2. Аверьянова Е.И. — директор фонда

Аверьянова Е.И. управляет операционной деятельностью ЛФ «МДМ», реализуя решения учредителя, включая сделки по долям и активам.

3. Авакян А.Г. как выгодоприобретатель

Авакян А.Г. (Артём Геннадьевич), является выгодоприобретателем фонда. Он получает доходы от активов фонда с 29.01.2026 г.

Связанными сторонами, способными оказывать влияние на деятельность Организации, являются в 2024, 2025 г. являлись:

№ п/п	Наименование организации	Доля участия в УК общества	Причина связи	Основной вид деятельности
1	Личный Фонд «МДМ»	100%	Материнская компания	Другие виды деятельности по управлению активами
2	ООО «АКЭ»	100%	Дочерние и зависимые общества, с долей в УК равной или больше 20%	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления. Экспертные и оценочные услуги
3	ООО «ПРОПТИМАЙЗ»	20 %	Дочерние и зависимые общества, с долей в УК равной или больше 20%	Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий
4	ООО «СОЛВТЕХ»	50%	Дочерние и зависимые общества, с долей в УК равной или больше 20%	Разработка компьютерного программного обеспечения
5	Авакян Артем Геннадьевич		Руководитель – единоличный исполнительный орган	
6	Аверьянова Елизавета Игоревна		Руководитель контролируемого или контролирующего юридического лица	
7	Насибулин Денис Наильевич		Руководитель контролируемого или контролирующего юридического лица	
8	ООО «Альма-Автоматика»		Прямо или косвенно контролируемые юридические лица (доля владения в каждом звене по всей цепочке больше 50%)	Монтаж промышленных машин и оборудования

Прочие связанные стороны отсутствуют.

Операции со связанными сторонами:

Связанная сторона	Вид хозяйственной операции	Задолженность на 31.12.2025г.	Объем операций в 2025г.	Задолженность на 31.12.2024г.	Объем операций в 2024г.	Задолженность на 31.12.2023г.
ЛФ «МДМ»	Доля в УК ООО	-	10	-	10	-
АКЭ ООО	Взнос в УК	10	-	10	-	10
АКЭ ООО	Вклад в имущество	20	0	20	-	20
АКЭ ООО	Предоставленный заём	-	38 000	38 000	19 900	18 100
АКЭ ООО	Полученные и предоставленные услуги	15 657	5 786	9 871	9 871	0
АКЭ ООО	Расчёты по аренде	8 225	8 225	-	-	-
ПРОПТИМАЙЗ ООО	Полученный доход в виде дивидендов	-	-	-	3 480	-

ПРОПТИМАЙЗ ООО	Взнос в УК	13	-	13	4	9
ПРОПТИМАЙЗ ООО	Полученные и предоставленные услуги	(3 148)	4 914	(8 062)	9 524	(17 586)
СОЛВТЕХ ООО	Взнос в УК	500	-	500	500	-
СОЛВТЕХ ООО	Полученные и предоставленные услуги	(80 934)	62 839	(18 095)	18 095	-

Прочие операции со связанными сторонами отсутствуют.

Условия и сроки осуществления расчетов - Цена договорная – Срок расчетов менее 12 мес. после отчетной даты, условие расчетов – безналичные.

Сомнительная задолженность отсутствует.

### **23. Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу**

В соответствии с ПБУ 11/2008 Общество к основному управленческому персоналу относит: Единоличного исполнительного органа - генерального директора.

Размер краткосрочных выплат единоличному органу в 2025г. составляет 28 160 тыс. руб., в 2024г. – 23 705 тыс. руб., в 2023г. - 10 768 тыс. руб.

Краткосрочные выплаты включают оплату труда, оплату ежегодных отпусков с учетом налогов, страховых взносов.

Долгосрочные выплаты основному управленческому составу не осуществлялись.

### **24. Обязательства, учитываемые на забалансовых счетах**

На счете 001 «Арендованные основные средства» по состоянию на 31.12.2024г. отражена информация об операционной аренде в оценке по цене договора:

По состоянию на 31.12.2025 отсутствует.

По состоянию на 31.12.2024 - 2 995 тыс.руб.

На счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» отражен обеспечительный платеж по договору аренды офисного помещения с ООО Фирма ""ГРАН" по договору № ГР-КА-1–21 от 25.01.2021г. Срок действия договора окончен в 2025г.:

По состоянию на 31.12.2025 - 0 руб.

По состоянию на 31.12.2024 в размере 816 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 - 309 тыс. руб.

Срок действия обеспечения составляет 11 месяцев.

Дополнительная информация по обеспечениям выданным раскрыта в таблице 9. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На счете 013 «Объекты, не относящиеся к НМА, в эксплуатации» по состоянию на 31.12.2025г. отражена информация о товарных знаках в размере 178, на 31.12.2024г. -145 тыс.руб.

### **25. Условные факты**

По состоянию на отчетную дату отсутствуют факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

### **26. Аудит**

В соответствии с Законом «Об аудиторской деятельности» от 30.12.2008 № 307-ФЗ финансово-хозяйственная деятельность Общества в 2025г. предусматривает прохождение обязательной аудиторской проверки.

Аудиторская проверка бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025г. проводится компанией ООО «Агентство «Налоги и финансовое право».

Наименование аудиторской организации	ООО "Агентство "Налоги и финансовое право"
Наименование саморегулируемой организации (СРО):	Ассоциация «Содружество»

Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ):	ОРНЗ -11606069496.
Местонахождение:	620133, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Луначарского, д. 77, эт./пом. 3/81.
Почтовый адрес:	620133, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Луначарского, д. 77, эт./пом. 3/81.
Телефон, факс:	+7 (343) 350-12-12
Адрес электронной почты:	<a href="mailto:cnfp@cnfp.ru">cnfp@cnfp.ru</a> ; <a href="mailto:kochetkov@cnfp.ru">kochetkov@cnfp.ru</a>

## **27. События после отчетной даты**

События после отчетной даты 31 декабря 2025г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положения Общества, отсутствуют.

## **28. Информация о прекращаемой деятельности**

Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и не имеет намерения в прекращении деятельности. Прекращаемая деятельность отсутствует.

## **29. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия**

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025г. и 2024г. отсутствовали.

## **30. Финансовые и правовые риски**

Общество подвержено финансовым и правовым рискам. К финансовым рискам относятся: рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности цен и ценовых индексов на товары, работы, услуги, курсов иностранных валют. Управление рыночным риском осуществляется с целью удержать его на приемлемом уровне. Решением также является расширение перечня потенциальных Заказчиков и предлагаемых рынку программных продуктов и видов работ, услуг. Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). В целях исключения влияния кредитных рисков на бухгалтерскую отчетность Обществом формируются резервы по сомнительным долгам, минимизируются Договоры на условиях авансирования, ведется мониторинг финансового положения потенциальных должников.

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам. Целью управления риском ликвидности является постоянное сохранение уровня ликвидности, достаточного для своевременного исполнения обязательств Общества как в обычных условиях, так и в сложных финансовых ситуациях, без риска недопустимо высоких убытков или ущерба для репутации Общества.

Правовой риск включает возможные изменения в законодательстве РФ и в политике государства по отношению к компаниям IT отрасли.

Прочие виды рисков оказывают незначительное влияние на деятельность Общества.

Генеральный директор



28 февраля 2026г.

А.Г. Авакян