

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	374	(15)	-	-	-	(179)	-	-	-	-	-	374	(194)
	За 2024 г.	-	-	374	-	-	(15)	-	-	-	-	-	374	(15)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	374	(15)	-	-	-	(179)	-	-	-	-	-	374	(194)
	За 2024 г.	-	-	374	-	-	(15)	-	-	-	-	-	374	(15)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	179	359	-
в том числе: Программы ЭВМ	179	359	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	374	-	-	(374)	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	374	-	-	(374)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	1 258 700	-	17 915 291	(18 266 183)	-	-	-	-	907 808	-
	3а 2024 г.	-	-	18 748 821	(17 490 121)	-	-	-	-	1 258 700	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	-	-	659 918	-	-	-	-	-	659 918	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	1 258 700	-	17 255 373	(18 266 183)	-	-	-	-	247 890	-
	3а 2024 г.	-	-	18 748 821	(17 490 121)	-	-	-	-	1 258 700	-
Итого	3а 2025 г.	1 258 700	-	17 915 291	(18 266 183)	-	-	-	-	907 808	-
	3а 2024 г.	-	-	18 748 821	(17 490 121)	-	-	-	-	1 258 700	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	158	-	252 407	(245 808)	-	-	X	X	6 757	-
	За 2024 г.	4 552	-	113 738	(118 132)	-	-	X	X	158	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	158	-	20 262	(20 240)	-	-	-	-	179	-
	За 2024 г.	12	-	8 229	(8 083)	-	-	-	-	158	-
Товары	За 2025 г.	-	-	232 146	(225 568)	-	-	-	-	6 578	-
	За 2024 г.	4 540	-	105 508	(110 048)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	118	-	-	-	(118)	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	118	-	-	-	(118)	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	79 254	-	96 353	-	(70 816)	-	-	-	104 791	(197)
	За 2024 г.	114 832	-	71 898	-	(107 476)	-	-	-	79 254	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	13 832	-	2 923	-	(6 044)	-	-	-	10 711	-
	За 2024 г.	50 652	-	7 788	-	(44 608)	-	-	-	13 832	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	64 062	-	91 136	-	(63 824)	-	-	-	91 374	(197)
	За 2024 г.	56 108	-	63 865	-	(55 911)	-	-	-	64 062	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	690	-	458	-	(421)	-	-	-	727	-
	За 2024 г.	7 409	-	170	-	(6 889)	-	-	-	690	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	452	-	-	-	(452)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	452	-	-	-	-	-	-	-	452	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	143	-	369	-	-	-	-	-	512	-
	За 2024 г.	161	-	-	-	(18)	-	-	-	143	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	75	-	1 468	-	(75)	-	-	-	1 468	-
	За 2024 г.	40	-	75	-	(40)	-	-	-	75	-
Итого	За 2025 г.	79 254	-	96 353	-	(70 816)	-	-	X	104 791	(197)
	За 2024 г.	114 950	-	71 898	-	(107 594)	-	-	X	79 254	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	15 210	93 141	-	(10 313)	-	-	98 038
	За 2024 г.	2 854	15 126	-	(2 770)	-	-	15 210
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	15 210	93 141	-	(10 313)	-	-	98 038
	За 2024 г.	2 854	15 126	-	(2 770)	-	-	15 210
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 343 989	578 432	11	(1 237 318)	-	-	685 114
	За 2024 г.	118 182	1 290 724	-	(64 914)	-	-	1 343 989
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	130 004	40 830	11	(117 920)	-	-	52 926
	За 2024 г.	58 839	119 061	-	(47 896)	-	-	130 004
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 120 404	486 211	-	(1 119 398)	-	-	487 217
	За 2024 г.	17 942	1 119 398	-	(16 936)	-	-	1 120 404
Краткосрочные займы	За 2025 г.	500	-	-	(500)	-	-	-
	За 2024 г.	-	500	-	-	-	-	500
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	104	24	-	-	-	-	128
	За 2024 г.	-	104	-	-	-	-	104
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	109	19 930	-	-	-	-	20 038
	За 2024 г.	80	29	-	-	-	-	109
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	91 192	31 076	-	-	-	-	122 268
	За 2024 г.	39 764	51 428	-	-	-	-	91 192
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 280	384	-	-	-	-	2 664
	За 2024 г.	1 557	808	-	(85)	-	-	2 280
Итого	За 2025 г.	1 359 199	671 573	11	(1 247 631)	-	X	783 152
	За 2024 г.	121 036	1 305 850	-	(67 684)	-	X	1 359 199

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	50 836	16 491	317	34 028
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	37 779	11 946	317	25 516
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	13 057	4 545	-	8 512
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	245 803	110 531
Затраты на оплату труда	349 607	371 679
Отчисления на социальные нужды	27 263	15 617
Амортизация	57 415	23 835
Прочие затраты	348 316	261 555
Итого по элементам	1 028 404	783 215
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 028 404	783 215

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ЮСТАС»

за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ЮСТАС» (далее Общество) зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 20.11.2018 г., ОГРН 1187746950555, ИНН 7707422962, КПП 771401001, юридический адрес: 127015, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Савеловский, ул Вятская, дом 27, строение 17.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (Десять тысяч) руб., в том числе оплаченный – 10 000 (Десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала:

№ п/п	Полное наименование	На 31.12.2025		На 31.12.2024	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Линдеман Александр Сергеевич	10	100	10	100
Итого:		10	100	10	100

Тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2025г. Общество не имеет вклады в уставный капитал других организаций.

Основной вид деятельности Общества ОКВЭД 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения

Лицензии Общества:

1. ЛС30016411 17199Н от 24.04.2019 Центр по лицензированию, сертификации и защите государственной тайны ФСБ России - Разработка, производство, распространение шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств, выполнение работ, оказание услуг в области шифрования информации, техническое обслуживание шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств (за исключением случая, если техническое обслуживание шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств, осуществляется для обеспечения собственных нужд юридического лица или индивидуального предпринимателя).
2. Л024-00107-00/00582587 от 07.06.2019 ФЕДЕРАЛЬНАЯ СЛУЖБА ПО ТЕХНИЧЕСКОМУ И ЭКСПОРТНОМУ КОНТРОЛЮ - Деятельность по технической защите конфиденциальной информации.

Общество внесено в реестр аккредитованных организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий - запись № 9306 от 17.12.2018.

В Обществе организована работа по контролю соблюдения антикоррупционного законодательства (273-ФЗ от 25.12.2008 г.), законодательства о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированием

терроризма (№ 115-ФЗ от 07.08.2001), а также законодательства, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений.

Численность персонала:

Среднесписочная за 2025 год – 138 человек (за 2024 год – 115 человек)

Фактическая на 31.12.2025 – 199 человек (часть сотрудников работает на условиях совместительства).

II. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерский учет в Общества осуществлялся ООО «БКСОФТ» на основании договора об оказании бухгалтерских услуг № 11/2025-1 от 01.11.2025. Бухгалтерский учет осуществлялся с использованием бухгалтерской программы 1С:Предприятие 8.5 (версия КОРП).

Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество подлежит обязательному аудиту по финансовому критерию - доход по налогооблагаемой базе за 2024 год составил более 800 млн рублей.

На 2025 год аудитор Общества - аудиторская фирма ООО "Энтерпрайз Аудит».

Договор № 49 от 14.01.2025 заключен на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора от 01 января 2025 года № б/н.

Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, 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.

Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится не реже одного раза в год.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год на основании приказа № 2025/инв от 01.12.2025 проведена инвентаризация активов и обязательств.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости производится только по объектам ОС – здания, строения, помещения. Периодичность переоценки проводится при наличии признаков существенного изменения стоимости. По остальным объектам ОС переоценка не производится.

Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утв. Приказом МФ РФ от 06.10.2008 г. № 106н:

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2025 г., отражены в соответствующих разделах Пояснений.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Основные средства

Бухгалтерский учет ОС ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Наличие и движение основных средств по остаточной стоимости на 31.12.2025 и на 31.12.2024 года отражено в таблице:

Тыс. руб.

Наименование ОС	2025 год	2024 год
Здания (помещения)	-	-
Сооружения	-	-
Офисное оборудование	8 306	11 383
Транспортные средства	18 300	28 352
Прочие виды ОС	731	821
Права пользования активами (долгосрочная аренда)	95 242	20 494
Итого основных средств	122 579	61 050

3.1.1. Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев и стоимость свыше 100 000 руб.;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

3.1.2. Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств (далее – инвестиционная недвижимость). По состоянию на 31.12.2025 инвестиционная недвижимость у Общества отсутствует.

3.1.3. Результат переоценки основных средств, включенный в доходы или расходы отчетного периода отсутствует.

3.1.4. Результат обесценения основных средств и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода отсутствует.

3.1.5. Основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату нет.

3.1.6. Основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату нет.

3.1.7. Способ начисления амортизации основных средств – линейный, повышающие коэффициенты не применяются. Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания (п. 33 ФСБУ 6/2020, информационное сообщение Минфина России от 03.11.2020 N ИС-учет-29). Начисление амортизации прекращается с момента списания объекта ОС в бухгалтерском учете (пп. «б» п. 33 ФСБУ 6/2020).

3.1.8. В отношении основных средств, оцениваемых на основе переоцененной стоимости, раскрывается следующая информация:

а) дата проведения последней переоценки основных средств;

б) привлекался ли независимый оценщик к проведению переоценки;

в) методы и допущения, принятые при определении справедливой стоимости основных средств, включая информацию об использовании наблюдаемых рыночных цен;

г) балансовая стоимость переоцениваемых групп основных средств, которая была бы отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности при оценке их по первоначальной стоимости, на отчетную дату;

д) способы пересчета первоначальной стоимости переоцениваемых групп основных средств;

е) сумма накопленной дооценки основных средств, не списанная на нераспределенную прибыль, с указанием способа списания накопленной дооценки на нераспределенную прибыль.

3.1.9. Организация раскрывает предусмотренную Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. № 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный № 40940), информацию об обесценении основных средств.

3.2. Капитальные вложения

Бухгалтерский учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

На 31.12.2025 капитальные вложения отсутствуют.

3.3. Аренда

Бухгалтерский учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н.

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, существенные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

3.4. Запасы

Бухгалтерский учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Наличие и движение запасов на 31.12.2025 года. Приведено в приложении 6.1. табличных пояснений.

Восстановления ранее созданного резерва под обесценение причины, которые привели к увеличению чистой стоимости продажи запасов в 2025 году не было.

Запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге у Общества нет.

Способ расчета себестоимости запасов по сравнению с 2024 годом не изменился, рассчитывается по средневзвешенной стоимости.

Материальные ценности, отраженные за балансом, приведены в таблице:

Тыс. руб.

Счет	Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024
МЦ.02	Спецодежда, переданная в эксплуатацию, и числящаяся за МОЛ	208	-
МЦ.04	Инвентарь и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию, и числящиеся за МОЛ	22 107	6 922

3.4. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Состав финансовых вложений приведен в таблице:

Тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Долгосрочные финансовые вложения:	-	-
Краткосрочные финансовые вложения, в том числе:	907 808	1 258 700
- Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	659 918	-
- Депозитные счета	247 890	1 258 700
- Займы выданные	-	-

В бухгалтерской отчетности за 2024 год денежные средства, размещенные на депозитном счете, были ошибочно отражены по строке 1250 в составе денежных средств. В отчетности за 2025 год остатки по депозитным счетам отражены по строке 1240 – финансовые вложения.

В 2025 году заключен договор с ООО УК "Альфа-Капитал" № 2367904/ДУ-ЮЛ-2025 от 22.12.2025 на доверительное управление имуществом.

3.3. Прочие внеоборотные активы.

Прочие внеоборотные активы в 2024 и 2025 году отсутствуют.

3.5. Дебиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской, то задолженность не признается сомнительной, и резерв по ней не создается.

Информация о дебиторской задолженности по строке 1230 формы 1 Бухгалтерский баланс представлена в Пояснении 7 табл. 7.1 «Наличие и движение Дебиторской задолженности» к Бухгалтерскому Балансу.

3.6. Кредиторская задолженность и прочие обязательства

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Кредиторская задолженность по авансам, полученным в бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС.

Информация о кредиторской задолженности по строке 1520 формы 1 Бухгалтерский баланс представлена в Пояснении 7 табл. 7.1 «Наличие и движение Дебиторской задолженности» к Бухгалтерскому Балансу.

3.7. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса отражены остатки по кассе, текущему расчетному счету и валютному счету.

Состав денежных средств представлен в таблице:

Наименование показателя	Тыс. руб.		
	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Денежные средства - всего	2 755	270 338	128 890
В том числе			
Касса	2 498	298	-
Расчетные счета	257	270 040	128 890

3.8. Изменения в капитале

Изменений в 2025 году не было, структура приведена в таблице:

Наименование	Тыс. руб.	
	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024
Уставный	10	10
Резервный	-	-
Добавочный	-	-

В отчетном периоде выплачены дивиденды единственному участнику Общества.

IV. ФИНАНСОВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

4.1. Выручка и расходы по обычным видам деятельности

Вычитаемые показатели приведены в таблице в скобках.

Тыс. руб.

Наименование показателей	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка - всего	1 353 377	1 032 653
Себестоимость продаж	(400 761)	(197 635)
Управленческие расходы	(627 643)	(585 580)
Прибыль (убыток) от продаж	324 973	249 438

4.2. Постатейный состав себестоимости продаж и управленческих расходов :

Тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	245 803	110 531
Затраты на оплату труда	349 607	371 679
Отчисления на социальные нужды	27 263	15 617
Амортизация	57 415	23 835
Прочие затраты	348 316	261 555
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 028 404	783 215

4.3. Прочие доходы и расходы, включая проценты к уплате

Тыс. руб.

Наименование показателей	За 2025 г.	За 2024 г.
ПРОЧИЕ ДОХОДЫ, включая проценты к получению, всего, в том числе:	55 581	14 550
Сдача имущества в аренду	105	296
Реализация оборотных активов	167	233
Реализация прав требования	1 000	-
Проценты к получению	49 268	13 570
Прочие доходы	5 041	451
ПРОЧИЕ РАСХОДЫ, включая проценты к уплате, всего	(19 329)	(4 980)
Проценты к уплате	(12 876)	(104)
Реализация оборотных активов	(5 146)	(2)
Банковские услуги	(309)	(207)
Прочие расходы	(998)	(4 669)
Не уменьшающие налоговую базу	(413)	(830)

В 2025 году по строке прочие расходы отражены расходы, не уменьшающие налогооблагаемую базу по налогу на прибыль, в том числе: расходы прошлых лет, не учтенные своевременно.

4.4. Налог на прибыль

В 2025 г. в соответствии с ПБУ 18/02, Организация отражала суммы отложенных налоговых активов и обязательств, постоянных налоговых обязательств в отчете о финансовых результатах.

В 2025 г. Общество применяло метод начисления для признания доходов и расходов.

По строке 1180 бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 г. отражены отложенные налоговые активы (ОНА) в размере 8 016 тыс. руб., в том числе:

- Арендные обязательства = 6 254 тыс. руб.
- Оценочные резервы = 1 701 тыс. руб.
- Расходы будущих периодов – 47 тыс.руб.
- Резервы долгов – 14 тыс. руб.

По строке 1420 бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 г. отражены отложенные налоговые обязательства (ОНО) в сумме 6 314 тыс. руб. По результатам инвентаризации на 31.12.2025 г. выявлено, что в составе ОНО отражены в том числе в сумме – 38 тыс. руб.

- налоговые разницы по ОС = 4 962 тыс. руб.
- проценты по обязательствам = 1 352 тыс. руб.

Общество отражает информацию по оценочным обязательствам в соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010).

Оценочное обязательство в связи с реализацией работниками права на ежегодно оплачиваемые отпуска (строка 1540 Бухгалтерского баланса) – 34 028 тыс. руб.

Состав резерва приведен в таблице:

Тыс. руб.

Счет	Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024
96 .01.1	Оценочные обязательства по вознаграждениям	31 566	-
96 .01.2	Оценочные обязательства по страховым взносам	2 462	-
	ИТОГО	34 028	-

4.6. Изменения оценочных значений

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету «Изменение оценочных значений» (ПБУ 21/2008)

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 не формировался, т.к. отсутствовали признаки безнадежных долгов.

4.7 События после отчетной даты (СПОД), ПБУ 7/98

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания отчетности не было.

5. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена Приказом Генерального директора от 01 января 2025 года № б.н.

6. Порядок определения и исправления ошибок в бухгалтерском учете

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о финансовых результатах и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

7. Условные обязательства и активы

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

8. Информация о связанных сторонах

8.1. Лица, взаимозависимые с Обществом, отсутствуют. Сделок со взаимозависимыми лицами не осуществлялось.

8.2. В таблице приведена информация о сумме доходов управленческого персонала

Тыс. руб.

Управленческий персонал (должности)	Сумма доходов – всего за 2025 год	В том числе			
		Заработная плата	Отпускные	Дивиденды	Прочие доходы (больничные)
Генеральный директор, Заместитель генерального директора по информационной безопасности,	366 890	41 861	1 185	323 844	-

Заместитель генерального директора по информационным технологиям, Начальник отдела Информационной безопасности, Технический директор, Руководитель отдела закупок, Руководитель отдела инфраструктурной безопасности, Руководитель отдела сетевой безопасности					
--	--	--	--	--	--

9. Решение по распределению прибыли, оставшейся в распоряжении Общества:

За отчетный период прибыль распределялась, следующим образом:

На выплату дивидендов за 2024 год – 259 006 тыс. руб.

На выплату дивидендов за 2023 год – 64 838 тыс. руб.

10. Отчет о движении денежных средств

В Обществе в соответствии с нормами ПБУ 23/2011 утверждена следующая методика составления Отчета о движении денежных средств.

Денежные потоки Общества отражаются в отчете с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Каждый существенный вид поступлений в Общество денежных средств отражается в отчете отдельно от платежей Общества.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

В 2025 году Общество отражало денежные потоки поступлений от покупателей и платежей поставщикам без учета косвенных налогов в их составе.

10. Информация по отчетным сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

11. ГАРАНТИИ и поручительства выданные и полученные

Гарантий и поручительств выданных и полученных в 2025 году не было.

12. Риски и условные обязательства

Информация о судебных делах

В течение 2025 года было судебных разбирательств не было.

Рыночные риски

Общество осуществляет деятельность в отрасли, не отнесенной к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

Отраслевой риск: Общество осуществляет свою деятельность в сфере услуг и торговли. Общество признает наличие рисков при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности, оценивает и разрабатывает механизмы управления рисками компании.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2025 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового и/или валютного/таможенного законодательства будет стабильным.

Общество имеет систему внутреннего контроля. Внутренний контроль осуществляется Заместителями Генерального директора, входящими в ревизионную комиссию.

Общество поддерживает эффективный обмен информацией, необходимой для оперативного и стратегического управления рисками, между представителями собственника и руководством.

В Обществе организована работа по контролю соблюдения антикоррупционного законодательства (273-ФЗ от 25.12.2008 г.), законодательства о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированием терроризма (№ 115-ФЗ от 07.08.2001), а также законодательства, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

13. Непрерывность деятельности

Общество не планирует прекращать деятельность в течение года следующего за отчетным годом.

Бухгалтерская отчетность была 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.

Общество имеет доступ к достаточным ликвидным средствам, может оставаться платежеспособным как в период ограничений, так и по его окончании.

14. Информация о государственной помощи

В течение 2024 – 2025 гг. Общество государственную помощь не получало.

Руководитель _____ /Линдеман А.С./

06 марта 2026 года.