Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общество с ограниченной ответственностью «Специальная интеграция»
за 2025 год

Организация:		по ОКПО	*29101911*
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	*7714928855*
Форма собственности:		по ОКФС	*16*
Единицы измерения:	*тыс. руб.*	по ОКЕИ	384

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Специальная интеграция» (далее – «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие (ОКВЭД 72.19 - основной)
Производство компьютеров и периферийного оборудования (ОКВЭД 26.20)
Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий (ОУВЭД 62.02)
Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая (ОКВЭД 62.09)

Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана руководителем Общества 12 февраля 2026 г.

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению общим собранием участников, срок утверждения еще не определен.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ *«О бухгалтерском учете»* и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н в части, не противоречащей ФСБУ 4/2023 *«Бухгалтерская (финансовая) отчетность»*.
Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с тем же законом и стандартами.
В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе значительный риск, связанный с необходимостью внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под обесценение запасов;
- сроки полезного использования нематериальных активов;
- наличие признаков обесценения основных средств;
- элементы амортизации объекта основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость);
- определение срока аренды / ставки дисконтирования для целей учета договоров аренды;
- резерв под обесценение финансовых вложений.

Капитальные вложения

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также на восстановление объектов основных средств. Фактическими затратами считается выбытие (уменьшение) активов Общества или возникновение (увеличение) его обязательств, связанных с осуществлением капитальных вложений. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (продавцу, подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления имущества, имущественных прав, выполнения работ, оказания услуг.

В случае если при выполнении работ, оказании услуг для заказчика Общество создает объект интеллектуальной собственности, на который у Общества возникают исключительные права (в том числе совместные с иными лицами) или права использования, и такой объект соответствует условиям признания нематериальных активов, расчетная стоимость капитальных вложений в такой объект вычитается из суммы фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг для заказчика.
Общество проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности МСФО (IAS) 36 *«Обесценение активов»*. Капитальные вложения учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленных убытков от обесценения в случае их наличия.

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами или нематериальными активами.

В случае фактического начала эксплуатации части объекта капитальных вложений до завершения капитальных вложений в целом Общество признает объектом основных средств или объектом нематериальных активов такую часть капитальных вложений.

Основные средства

Объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения в случае их наличия. Такая стоимость включает стоимость замены частей оборудования и затраты по займам в случае создания инвестиционных активов, если выполняются критерии их признания, установленные ПБУ 15/2008 *«Учет расходов по займам и кредитам»*.

При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом, при этом Общество отдельно амортизирует каждый такой инвентарный объект на основании соответствующих индивидуальных сроков полезного использования. Аналогичным образом при проведении существенного технического осмотра и технического обслуживания затраты, связанные с ними, признаются в балансовой стоимости основных средств как отдельный инвентарный объект, если выполняются критерии признания. Все прочие затраты на ремонт и техническое обслуживание признаются в составе расходов периода в момент их возникновения.

Общество установило лимит стоимости списания активов для основных средств в сумме более 100 тыс. руб.

Затраты на приобретение и создание активов стоимостью ниже указанного лимита признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.
Амортизация рассчитывается с использованием линейного метода на протяжении следующих расчетных сроков полезного использования активов

- техника и оборудование ***3-5 лет***;
- транспортные средства ***3-5 лет.***

В соответствии с п. 33 ФСБУ 6/2020 начисление амортизации объекта основных средств:

- начинается с даты его признания в бухгалтерском учете;
- прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета.

Общество пересматривает расчетную оценку ликвидационной стоимости и сроков полезного использования основных средств по крайней мере один раз в год. В частности, при оценке ожидаемых сроков полезного

использования и расчетной ликвидационной стоимости Общество учитывает порядок использования основных средств (повышенная сменность, агрессивная среда и т.д.), оценку технического состоянию основных средств, планы по замене и прочие обстоятельства.

Признание объекта основных средств и любого первоначально признанного значительного компонента объекта основных средств прекращается после их выбытия либо если от их использования или выбытия не ожидается будущих экономических выгод. Доход или расход, возникающий при прекращении признания актива (рассчитывается как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива), включается в отчет о финансовых результатах при прекращении признания актива.

Ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и способы амортизации основных средств (элементы амортизации) проверяются в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации, и при необходимости корректируются на перспективной основе.

Аренда

В момент заключения договора Общество оценивает, является ли договор арендой либо содержит ли он условия аренды, перечисленные в п. 5 ФСБУ 25/2018 *«Бухгалтерский учет аренды»*.

Общество в качестве арендатора

Общество применяет единый подход к признанию и оценке всех договоров аренды, за исключением краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью. Общество признает предмет аренды на дату его предоставления в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

а) Права пользования активом

Общество признает права пользования активом на дату предоставления предмета аренды. Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов. После первоначального признания права пользования активом оцениваются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, с корректировкой на переоценку обязательств по аренде. Права пользования активом амортизируются линейным методом на протяжении более короткого из следующих периодов: срок аренды или предполагаемый срок полезного использования активов.

Если в конце срока аренды право собственности на арендованный актив переходит к Обществу или если первоначальная стоимость актива отражает возможность выкупа арендатором предмета аренды, актив амортизируется на протяжении предполагаемого срока его полезного использования. Общество проверяет права пользования активом на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 *«Обесценение активов»*.

б) Обязательства по аренде

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма величин приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату оценки. Арендные платежи включают следующее:

- определенные в твердой сумме платежи арендатора арендодателю, вносимые периодически или единовременно, за вычетом платежей, осуществляемых арендодателем в пользу арендатора, в том числе возмещения арендодателем расходов арендатора;
- платежи, связанные с правом выкупа предмета аренды арендатором, в случае, когда арендатор намерен воспользоваться таким правом.

Переменные арендные платежи, которые не зависят от ценовых индексов или процентных ставок, признаются в качестве расходов в том периоде, в котором наступает событие или условие, приводящее к осуществлению таких платежей.

Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Общество использует ставку, по которой оно могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, если процентная ставка, заложенная в договоре аренды, не может быть легко определена.

После даты начала аренды величина признанных обязательств по аренде увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Кроме того, фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

- изменения условий договора аренды;
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

Общество представляет обязательства по аренде в составе Прочих краткосрочных/долгосрочных обязательств .

в) Краткосрочная аренда и аренда активов с низкой стоимостью

Общество применяет освобождение от признания в отношении краткосрочной аренды к своим краткосрочным договорам аренды техники и оборудования (т. е. к договорам, по которым на дату начала аренды срок аренды составляет не более 12 месяцев и которые не предусматривают возможности выкупа арендатором предмета аренды). Общество также применяет освобождение от признания в отношении аренды активов с рыночной стоимостью менее 300 тыс. руб. к договорам аренды офисного оборудования, стоимость которого считается низкой. Арендные платежи по краткосрочной аренде и аренде активов с низкой стоимостью признаются в качестве расходов линейным методом на протяжении срока аренды.

Общество в качестве арендодателя

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель.

Нематериальные активы

Нематериальные активы (НМА) общества - исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации со сроком полезного использования больше 12 месяцев и стоимостью больше лимита. В бухучете к НМА также относят неисключительные права на лицензионное ПО, лицензии на отдельные виды деятельности и любые успешные НИОКР, но не признают НМА самостоятельно созданные товарные знаки и другие средства индивидуализации (п. п. 4, 8 ФСБУ 14/2022, ст. 257 НК РФ).

Лимит стоимости НМА в налоговом и бухгалтерском учете установлен больше 100 000 руб. Затраты на приобретение и создание активов стоимостью ниже указанного лимита признаются расходами периода, в котором они понесены. Малоценные НМА сразу списывают в расходы в бухгалтерском и налоговом учете.

В соответствии с п. 13 ФСБУ 14/2022 *«Нематериальные активы»* нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете. После признания объекты нематериальных активов по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

В соответствии с п. 40 ФСБУ 14/2022 *«Нематериальные активы»* амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования, то есть по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, амортизация не начисляется. Общество проверяет такие нематериальные активы на возможность определения срока полезного использования ежегодно, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности. Амортизация таких

нематериальных активов начинает начисляться с периода, в котором стало возможным надежно определить срок полезного использования.
Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта нематериальных активов определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Элементы амортизации объектов нематериальных активов ежегодно проверяются Обществом на соответствие условиям использования объектов нематериальных активов. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Общество оценивает ликвидационную стоимость объектов нематериальных активов равной нулю.
В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения элементов амортизации.

Запасы

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Запасы признаются по фактической себестоимости, расчет которой осуществляется с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий и льгот, предоставляемых Обществу, вне зависимости от формы их предоставления.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости (средняя взвешенная оценка).
В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 *«Запасы»* на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 *«Запасы»* превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов или в периоде, в котором произошло выбытие (списание), отличное от продажи запасов.

Учет финансовых вложений

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам;
- депозитные вклады в кредитных организациях сроком свыше 3 месяца.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, а также предоставленных другим организациям займов, депозитных вкладов в кредитных организациях осуществляется по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от

данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета Общества определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

При наличии условий устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений Обществом образуется резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.
Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто. Доходы, полученные от предоставления другим организациям займов, отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность признается краткосрочной, если она подлежит погашению в течение обычного операционного цикла.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

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

- ✓ Денежные потоки отражаются в отчете с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций;
- ✓ Суммы НДФЛ и страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, уплаченные с заработной платы персонала, отражаются в указанном отчете в разделе денежные потоки от текущих операций по статье «в связи с оплатой труда работников»;
- ✓ Каждый существенный вид поступлений в Общество денежных средств отражается в отчете отдельно от платежей Общества;
- ✓ Свернуто отражаются следующие денежные потоки:

а) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.
Поступления от покупателей и платежи поставщикам показываются в отчете о движении денежных средств без НДС. НДС отражается свернуто по следующей формуле:
НДС, полученный от покупателей – НДС, уплаченный поставщикам – НДС, уплаченный в бюджет + НДС, возвращенный из бюджета.
Полученная сумма отражается:

- ✓ по строке Прочие платежи, если она отрицательная - в составе платежей от текущих операций;
- ✓ по строке Прочие поступления, если она положительная - в составе поступлений от текущих операций.

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и (или) со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с ПБУ 3/2006 *«Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»*.

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы.

Курс ЦБ РФ на отчетные даты составил:

Курс ЦБ РФ	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1 доллар США	78,2267 руб.	101,6797 руб.	89, 6883 руб.

Изменения в учетной политике на 2025 год

Описание изменений учетной политики, а также их влияние на бухгалтерскую отчетность представлены в разделе 3 «Изменение сравнительных показателей».

3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Изменение учетной политики

Общество не вносило существенных изменений в учетную политику на 2025 год по сравнению с 2024 годом.

Исправление ошибок

Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.
У Общества отсутствуют исправления показателей бухгалтерской отчетности за предшествующие периоды из-за выявленных ошибок.

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Наличие и движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 3.1

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствовали.

Балансовая стоимость амортизируемых и неамортизируемых нематериальных активов раскрыта в табличной форме, Таблица 3.3 «Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы».

Информация о нематериальных активах, созданных самим Обществом, представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 3.2.
Информация о незаконченных операциях по приобретению и созданию нематериальных активов (капитальных вложениях в объекты нематериальных активов) представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 3.5.
Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений в нематериальные активы, отсутствуют.

5. КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ. НИОКР

Балансовая стоимость капитальных вложений на приобретение объектов нематериальных активов Общества на начало и конец отчетного периода представлена в Таблице 3.5 «Капитальные вложения в нематериальные активы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

6. КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В ОБЪЕКТЫ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ И ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Балансовая стоимость капитальных вложений в объекты основных средств на начало и конец отчетного периода представлены в Таблицах 4.5 и 4.6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты основных средств отсутствуют.

Сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной стоимости, накопленной амортизации на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, амортизация, обесценение, другие изменения), а также балансовая стоимость основных средств на начало и конец отчетного периода представлены в Таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Отсутствуют объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т. е. не подлежат амортизации.
Информация об ином использовании объектов основных средств, в том числе:

- балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации;
- балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование;
- балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге

представлена в Таблице 4.4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 5.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря стоимость финансовых вложений составила:

Группы финансовых вложений в разрезе по характеру вложений	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Предоставленные процентные займы	18 250	12 975	45 000
Депозиты	-	149 000	110 000

Резерв под обесценение финансовых вложений в отчетном году и предыдущие отчетные периоды не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения в отношении таких вложений.

На 31.12.2025 г., на 31.12.2024 г., на 31.12.2023 г. сумма депозитных вкладов в кредитных учреждениях выражена в российских рублях.

Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря предоставленные краткосрочные займы включали:

Заемщик (по срокам погашения)	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты		
	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Займы, выданные связанным сторонам, в том числе:	-	12 975	-
Смирнов Дмитрий Львович	-	12 975	-
Займы, выданные сторонним организациям:	18 250	-	45 000
Т8 ООО	-	-	45 000
КЕЙ КОНТРОЛ ООО	18 250	-	-
Итого предоставленные займы краткосрочные	**18 250**	**12 975**	**45 000**

По состоянию на 31 декабря предоставленные долгосрочные займы отсутствовали.

Информация об ином использовании финансовых вложений представлена в Таблице 5.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

8. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов, а также резерва под обесценение в отчетном периоде представлена в Таблице 6.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, отсутствуют.

9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 7.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В обороты не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. отсутствует дебиторская задолженность по расчетам с покупателями в иностранной валюте.
Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в Таблице 7.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По состоянию на 31 декабря денежные средства и денежные эквиваленты включают:

	2025 г.	**2024 г.**	**2023 г.**
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	515	691	15 438
Денежные эквиваленты (депозиты)	780 600	-	-
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств и бухгалтерского баланса	**781 115**	**691**	**15 438**

11. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	**2025 г.**		**2024 г.**		**2023 г.**	
	Внеобо-ротные	**Оборот-ные**	**Внеобо-ротные**	**Оборот-ные**	**Внеобо-ротные**	**Оборот-ные**
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий на ПО	-	305	129	233	202	65
Сертификаты активации сервиса совместной технической поддержки	33 284	21 236	2 151	14 469	-	80
Итого	**33 284**	**21 541**	**2 280**	**14 702**	**202**	**145**

12. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

	Уставный капитал (тыс. руб.)	**Доли, принадлежащие Обществу**	**Доли, выкупленные дочерними и зависимыми предприятиями**
На 31 декабря 2023 г.	**31**	-	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-	-
На 31 декабря 2024 г.	**31**	-	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-	-

На 31 декабря 2025 г.	**31**	**-**	**-**

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. составил: 100%.
В 2025 году было произведено распределение прибыли за 2024 год в сумме 79 539 тыс. руб. (2024 год: распределение прибыли за 2023 год в сумме 46 941 тыс. руб.).

13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлено движение по статьям оценочных обязательств:

	Неиспользованные отпуска
31 декабря 2023 г.	**-**
Признано в отчетном периоде	13 999
Погашено	-
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	-
31 декабря 2024 г.	**13 999**
Признано в отчетном периоде	16 165
Погашено	(14 155)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	-
31 декабря 2025 г.	**16 010**

Оценочные обязательства по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

	2025 г.	**2024 г.**	**2023 г.**
Из общей суммы оценочных обязательств	**16 010**	**13 999**	**-**
Долгосрочные	-	-	-
Краткосрочные	16 010	13 999	-
Итого	**16 010**	**13 999**	**-**

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2025 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2025 г. будет использован в первой половине 2025 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 г.

14. АРЕНДА

Общество в качестве арендатора

У Общества имеются договоры аренды офисных помещений.
Балансовая стоимость признанных прав пользования активом и ее изменения в течение периода приведены в п. 6 Пояснений и в Таблицах 2.1-2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам:

- расходы по процентам раскрыты в п. 18 Пояснений.

Общество в качестве арендодателя

В 2024 году Общество в период с января по декабрь 2024 года сдавало в субаренду часть своего помещения по договору субаренды №ДС-0112/1 от 01.12.2023 г. (срок 11 мес.) и договору № ДС-0111/1 от 01.11.2024 г. с ООО «ЗТС» (помещение 1, комната №3, площадью 201,45 кв.м. по адресу г. 127015, г. Москва, ул. Большая Новодмитровская, д.14, стр.2, расположенное на 4 этаже, помещение 1, комната №3).
В октябре 2024 года помещение было возвращено, и заключен новый договор субаренды №ДС-0111/1 от 01.11.2024 г. на срок 11 мес.
В сентябре 2025 года помещение было возвращено, и заключен новый договор субаренды № 0110/1 от 01.10.2025 на срок 11 мес.
В июле 2025 года с КЕЙ КОНТРОЛ ООО заключен Договор субаренды № 0107/1 от 01.07.2025.
Общество квалифицировало договоры как объект операционной аренды. Доходы были учтены как прочий доход и отражались на счете 91.01 «Прочие доходы».

	2025 г.	**2024 г.**
Доход, относящийся к платежам в твердой сумме	5 323	4 245

Итого доход от операционной аренды	**5 323**	**4 245**

15. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам представляется в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств, когда она связана с обычным операционным циклом независимо от срока погашения, и у Общества отсутствует безусловное право на отсрочку погашения кредиторской задолженности не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты.

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В обороты не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Информация о просроченной кредиторской задолженности представлена в Таблице 8.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

16. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

На 31 декабря прочие обязательства состояли из следующих позиций:

Виды обязательств	**2025 г.**		**2024 г.**		**2023 г.**	
	Долго-срочные	**Кратко-срочные**	**Долго-срочные**	**Кратко-срочные**	**Долго-срочные**	**Кратко-срочные**
Обязательства по аренде	-	59 719	-	14 049	-	25 256
Доходы по договорам с длительным циклом, признаваемые равномерно, в течение установленного срока действия сертификатов технической поддержки и продления гарантии (за пределами 12 месяцев после отчетной даты)	573 986	-	121 965	-	75 094	-
Итого	**573 986**	**59 719**	**121 965**	**14 049**	**75 094**	**25 256**

17. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже:

Виды деятельности	**Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)**	**Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг**	**Валовая прибыль**
Продажа готовой продукции, услуг	553 947	(251 174)	302 773
Реализация покупных товаров	1 281 398	(974 773)	306 625
Итого за 2025 г.	**1 835 345**	**(1 225 947)**	**609 398**

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Продажа готовой продукции, услуг	301 833	(311 220)	(9 387)
Реализация покупных товаров	451 673	(149 711)	301 962
Итого за 2024 г.	**753 506**	**(460 931)**	**292 575**

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, продукции, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов неденежными средствами.

Информация о себестоимости произведенной и реализованной в отчетном периоде продукции (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Коммерческие расходы

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2025 г.	2024 г.
Расходы на оплату труда	(53 595)	(9 287)
Расходы на страховые взносы	(8 333)	(1 519)
Расходы на взносы от НС 0.2%	(107)	(19)
Прочие расходы	-	-
Итого коммерческие расходы	**(62 035)**	**(10 825)**

Управленческие расходы

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2025 г.	2024 г.
Амортизация	(133 627)	(30 344)
Малоценное оборудование и запасы	(14 962)	(6 154)
Расходы на заработную плату, включая страховые взносы	(125 157)	(93 059)
Прочие расходы	(173 330)	(27 650)
Итого управленческие расходы	**(447 076)**	**(157 207)**

18. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В 2025 и 2024 годах прочие доходы и расходы включали в себя следующее:

Прочие доходы	2025 г.	2024 г.
Реализация прочего имущества, услуг	123	3 537
Реализация ОС	1 230	-
Оказание услуг субаренды	4 436	-
Прочие доходы	2 286	46
Итого прочие доходы	**8075**	**3 583**

Прочие расходы	2025 г.	2024 г.
Банковские услуги	(579)	(147)
Прочие расходы	(5 573)	(501)
Итого прочие расходы	**(6 152)**	**(648)**

Структура прочих расходов представлена большим количеством разнородных сумм, каждая из которых несущественна.

Расшифровка процентов к уплате:

Проценты к уплате	Проценты за 2025 г.	Проценты за 2024 г.
Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	(12 378)	(319)

Проценты к уплате	Проценты за 2025 г.	Проценты за 2024 г.
Итого проценты к уплате	**(12 378)**	**(319)**

19. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2025 и 2024 годах Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в доходы/(расходы) текущего периода, в тыс. руб.		Влияние на доходы/(расходы) будущих периодов, в тыс. руб.
		2025 г.	2024 г.	
Резерв по сомнительным долгам	Не выявлена сомнительная задолженность	-	-	-
Резерв под обесценение запасов	Отсутствие признаков обесценения	-	-	-
Резерв под снижение стоимости финансовых вложений	Отсутствие обесценения финансовых вложений	-	-	-
Оценка ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования амортизируемых активов	-	-	-	-
Оценка элементов амортизации объектов основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ амортизации)	-	-	-	-
Прочие оценочные резервы	-	-	-	-

Изменения оценочных значений существенно не повлияют на бухгалтерскую отчетность будущих периодов.

20. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже:

		За 2025 г.	За 2024 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	[1]	**154 542**	**138 714**
Ставка налога на прибыль, %	[2]	25%	20%
Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль	[3] = [1] * [2]	38 636	27 743
Постоянный налоговый расход (доход)	[4]		3 943
Расход (доход) по налогу на прибыль	[6] = [3] + [4]	**(33 260)**	**(31 686)**

С 01.01.2025г. Налоговым кодексом установлена ставка по налогу на прибыль в размере 25 процентов. Разница, возникшая в результате пересчета отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в связи с изменением ставки по налогу на прибыль (с 20% до 25%) отражена по строке 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах в сумме 936 тыс. руб.

21. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 *«Информация о связанных сторонах»* были выделены следующие связанные стороны:

Бенефициарные владельцы Общества

Сторонами, обладающими конечным контролем, являются:

Фамилия, имя, отчество бенефициарного владельца	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается бенефициарным владельцем	Гражданство
Козлов Андрей Владимирович	Доля участия в уставном капитале общества 51%	РФ
Смирнов Дмитрий Львович	Доля участия в уставном капитале общества 49%	РФ

Общество раскрывает информацию по следующим группам связанных сторон:

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %	Операции со связанной стороной
1	2	3	4	5
1	ЗТС, ООО г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Бутырский, ул Большая Новодмитровская, д. 14, стр. 2, этаж 4, пом/ком I/37	Юридические лица, управляемые совладельцем с долей больше 20%	Козлов А.В. 12% Смирнов Д. Л 78%	Выдача беспроцентных займов, реализация основного средства, оказание услуг субаренды
2	СПБ, ООО г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Светлановское, ул Политехническая, д. 22, литера А, помещ./офис 1-Н/298	Юридические лица, управляемые совладельцем с долей 49%	Смирнов Д.Л. - 85,06%	Приобретение материалов, товаров, услуг Реализация товаров и оказание услуг
3	Козлов Андрей Владимирович	Участник общества, Генеральный директор	51%	Выплата дивидендов, расходы на оплату труда
4	Смирнов Дмитрий Львович	Участник общества	49%	Выплата дивидендов, договор процентного займа

Задолженность по не завершенным на 31 декабря 2025г. операциям отсутствует.

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	***договор***	***2025 год, тыс. руб.***	2024 год, тыс. руб.
ЗТС, ООО	Договоры субаренды	5 563	4 604
	Обеспечительный платеж по дог. субаренды	-	360
	Договоры займов выдача	-	135 700
	Договоры займов возврат	151 400	47 025
	Реализация основного средства Договор № ДП-1901/1 от 19.01.2025	3 708	-

СПБ, ООО	Приобретение товаров, работ, услуг	1 487 171	554 544
	Поставка товаров	11 582	-
Смирнов Дмитрий Львович	Договор займа № ДЗ-1002/2 от 28.12.2023	Начислены проценты по договору займа 526 тыс. руб., погашение займа и процентов 13 634 тыс. руб.	

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. Общество не выдавало обеспечений связанным сторонам по собственным обязательствам.
По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам под обязательства связанных сторон.
По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. Общество не выпускало и не выдавало собственных векселей, по которым встречные обязательства связанными сторонами не исполнены.
По состоянию на 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г., 31 декабря 2020 г. Общество не получало обеспечений в форме поручительств связанных сторон.
По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и31 декабря 2023 г. Общество не получало обеспечений в форме залога имущества связанных сторон.

Вознаграждения основному управленческому персоналу
К основному управленческому персоналу Общества относится генеральный директор.
В течение 2025 и 2024 годов Общество начислило следующие краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

ВИД ВЫПЛАТЫ	**2025г.**	**2024г.**
Оплата труда за отчетный период, включая премии, персональные надбавки и надбавки за интенсивность (в т.ч. НДФЛ)	7 874	9 672
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде (в т.ч. НДФЛ)	1 259	808
Итого, начислено (в т.ч. НДФЛ)	**9 133**	**10 480**
НДФЛ	1 165	1 472
Страховые взносы	1 405	1 589
ДМС	37	34

Долгосрочные вознаграждения отсутствовали.

Решение по распределению прибыли, оставшейся в распоряжении Общества:

В 2024 году Общество начислило и выплатило дивиденды участнику Общества в размере 46 941 тыс. руб. (удержан НДФЛ 6 941 тыс. руб.).
В 2025 году Общество начислило и выплатило дивиденды участникам Общества в размере 79 539 тыс. руб. (удержан НДФЛ 11 835 тыс. руб.).

22. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Налогообложение

В 2025 году основные изменения в сфере налогового, таможенного и других видов законодательства связаны со сложившейся геополитической ситуацией и в первую очередь с экономическими санкциями против России, которые были введены рядом зарубежных стран.
С 1 января 2025 г. в России была увеличена базовая ставка налога на прибыль организаций – с 20% до 25%. При этом продолжает действовать ограничение на учет убытков прошлых лет для целей налога на прибыль в размере не более 50%. Действие данного ограничения было продлено до конца 2026 года.
28 ноября 2025 г. был подписан Федеральный закон № 425-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу законодательных актов (отдельных положений законодательных актов) Российской Федерации», вступающий в силу с 1 января 2026 г. Закон предусматривает повышение основной ставки НДС с 20% до 22%. Общество не завершило анализ влияния указанных изменений на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

Обеспечения выданные
По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по собственным обязательствам.
По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по обязательствам других организаций.
По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. Общество не выпускало и не выдавало собственных векселей, по которым встречные обязательства третьими сторонами не исполнены.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. Общество не получало обеспечений в форме поручительств третьих лиц.
По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. Общество не получало обеспечений в форме залога имущества третьих лиц.

23. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

2. Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

3. Финансовые риски

Общество не подвержено рыночному риску.
Общество не подвержено кредитному риску и риску ликвидности.

3.1 Рыночный риск
Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения цен на товары. Статьи баланса Общества, не значительно подверженные рыночному риску, включают в себя торговую и прочую дебиторскую и кредиторскую задолженность, денежные средства и депозиты.

Риск изменения процентной ставки
Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Соответственно, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении своих активов и обязательств.

Валютный риск

Операции Общества по оказанию услуг, выполнению работ, продаже продукции, приобретению товаров выражены преимущественно в российских рублях. Соответственно, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

3.2 Кредитный риск

Общество не подвержено кредитному риску.

Торговая дебиторская задолженность

Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как низкую, поскольку его клиенты расположены в нескольких юрисдикциях, осуществляют свою деятельность в нескольких отраслях и в значительной степени на независимых рынках.

Предоставленные займы и денежные депозиты

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества. Излишки средств инвестируются только в депозиты утвержденных финансовых организаций.

3.3 Риск ликвидности

Общество управляет риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и финансовых ресурсов таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришло к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество считает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах

4. *Другие виды рисков*

4.1 Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

24. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2025 Г.

Событием после отчетной даты признается объявление годовых дивидендов по результатам деятельности Общества за отчетный год. (п. 3 ПБУ 7/98).
Согласно решению собрания участников от 23 января 2026 г. распределена часть преддивидендов за 2025 г. в размере 58 710 588 (Пятьдесят восемь миллионов семьсот десять тысяч пятьсот восемьдесят восемь) руб. с учетом налога на доходы физических лиц следующим образом:
- сумму в размере 28 767 059 (Двадцать восемь миллионов семьсот шестьдесят семь тысяч пятьдесят девять) руб. выплатить участнику Общества Смирнову Дмитрию Львовичу в качестве дивидендов пропорционально размеру доли в уставном капитале ООО (49%);
- сумму в размере 29 943 529,00 (Двадцать девять миллионов девятьсот сорок три тысячи пятьсот двадцать девять) руб. выплатить участнику Общества Козлову Андрею Владимировичу в качестве дивидендов пропорционально размеру доли в уставном капитале ООО (51%).

25. 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.

26. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не планирует прекращать деятельность в течение года следующего за отчетным годом.
Учитывая изменение международной политической и экономической ситуации, и связанных с этим ограничений, Общество в ближайшем будущем завершать свою финансово-экономическую деятельность не планирует.
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 окончанию.

27. ИНФОРМАЦИЯ О ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ

В течение 2023 – 2025 гг. Общество государственную помощь не получало.

28. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В отчетном периоде Общество не прекращало ни один из видов своей деятельности. В течение 2026 года прекращение какого-либо вида своей деятельности Общество не предполагает.

29. ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Операции, подлежащие контролю в соответствии с Федеральным законом от 7 августа 2001 г. N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем", не производились.
Просроченной задолженности по выплате заработной платы нет.
Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.
Организация не является участником совместной деятельности.
Общество не осуществляет деятельность способную нанести ущерб экологии.
У Общества отсутствуют затраты на освоение природных ресурсов.
Операций с участием векселей, облигаций ценных бумаг и иных видов инвестиционных сделок не велось.
Информация по отдельным статьям баланса раскрыта далее в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Генеральный директор_____ Козлов Андрей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

«12» февраля 2026 г.