АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимого аудитора

по бухгалтерской (финансовой) отчетности

Общества с ограниченной ответственностью «СОЛТЕХ»

(ООО «СОЛТЕХ»)

за 2025 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

УЧАСТНИКАМ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СОЛТЕХ»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «СОЛТЕХ» (ОГРН 1227700650869), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе, отчета об изменениях капитала за 2025 год и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «СОЛТЕХ» по состоянию на 31 декабря 2025 года, а также финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с данными требованиями.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией, и в рассмотрении при этом вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибок, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой)

отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством и лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита и о значимых вопросах, выявленных в ходе аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Директор
ООО «Аналитика» **Андреева Виктория Владимировна**

ОРНЗ 22006017371

Руководитель аудита **Поздеева Виктория Викторовна**

ОРНЗ 22006039847

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ:
Общество с ограниченной ответственностью «Аналитика»
117638, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Зюзино, ул. Одесская, д. 2.
ОРНЗ 11706065267.

03 марта 2026 года

Бухгалтерская отчетность
за 2025 г.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "СОЛТЕХ"	по ОКПО	57329984
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	9728076107
Организационно-правовая форма Общества с ограниченной ответственностью	по ОКОПФ	12300
Форма собственности Частная собственность	по ОКФС	16

Адрес в пределах места нахождения
117342, Город Москва, ул Профсоюзная, д. 65, к. 1, этаж 14, помещ. XL, ком. 7.10

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
ООО "АНАЛИТИКА"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	7724405300
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1177746297827

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Общее собрание участников

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710001		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
Организация: Общество с ограниченной ответственностью "СОЛТЕХ" по ОКПО	57329984		
Единица измерения тыс. руб. по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
3.2	Нематериальные активы	1110	301 298	423 474	253 546
3.2	в том числе: Нематериальные активы в организации		174 384	287 449	97 676
3.2	Приобретение нематериальных активов		126 913	136 025	155 870
	Основные средства	1150	64 094	107 148	61 047
3.2	в том числе: Основные средства, пригодные к использованию		60 014	98 651	61 047
3.3	Права пользования активами		4 080	8 497	-
3.12	Отложенные налоговые активы	1180	6 231	4 212	-
	Итого по разделу I	1100	371 623	534 834	314 593
	II. Оборотные активы				
3.4	Запасы	1210	55 947	57 545	29
3.4	в том числе: Сырье и материалы		2 333	33 022	29
3.4	Товары		50 666	24 523	-
3.4	Незавершенное производство		2 948	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	25 697	26 248	13 622
3.5	Дебиторская задолженность	1230	191 358	63 258	195 181
3.5	в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками		172 752	19 455	8 298
3.5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		13 642	27 822	171 077

ООО "Аналитика"

3.5	Расчеты по налогам и сборам		4 222	14 509	15 308
3.5	Расчеты с персоналом по оплате труда		-	7	-
3.5	Расчеты с подотчетными лицами		86	348	45
3.5	Расчеты с пероналом по прочим операциям		-	1	-
3.5	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		122	571	58
3.5	Расходы будущих периодов		516	545	395
3.5	НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты		18	-	-
3.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	15 257	6 411	431
3.6	в том числе: Расчетные счета		15 257	6 411	431
	Итого по разделу II	1200	288 259	153 462	209 264
	БАЛАНС	1600	659 882	688 297	523 857

ООО "Аналитика"

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
3.8	Уставный капитал	1310	50 010	50 010	50 010
3.8	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(192 500)	43 698	51 420
	Итого по разделу III	1300	(142 490)	93 708	101 430
	IV. Долгосрочные обязательства				
3.9	Заемные средства	1410	610 000	466 000	-
3.9	в том числе: Долгосрочные займы		610 000	466 000	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 176	1 177	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	4 263	-
	в том числе: Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)		-	4 263	-
	Итого по разделу IV	1400	611 176	471 440	-
	V. Краткосрочные обязательства				
3.9	Заемные средства	1510	50 784	41 441	217 708
3.9	в том числе: Краткосрочные займы		-	-	210 000
3.9	Проценты по займам и кредитам		50 784	41 441	7 708
3.10	Кредиторская задолженность	1520	57 787	26 450	170 902
3.10	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками		13 433	5 905	8 786
3.10	Расчеты с покупателями и заказчиками		9 367	12 003	150 875
3.10	Расчеты по налогам и сборам		32 536	7 952	9 280
3.10	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		2 335	465	1 862
3.10	Расчеты с персоналом по прочим операциям		97	125	59
3.10	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		19	-	40
3.11	Оценочные обязательства	1540	78 284	51 542	33 817
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	4 341	3 716	-
	в том числе: Обязательство по аренде		4 341	3 716	-
	Итого по разделу V	1500	191 196	123 148	422 427
	БАЛАНС	1700	659 882	688 297	523 857

Генеральный директор (наименование должности) _____ (подпись) Дмитриев Александр Сергеевич (расшифровка подписи)

2 марта 2026 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СОЛТЕХ» ОГРН 1227700650869 МОСКВА

ООО "Аналитика"

Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710002		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
по ОКПО	57329984		
по ОКЕИ	384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "СОЛТЕХ"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
3.13	Выручка	2110	900 984	509 358
3.13	Себестоимость продаж	2120	(729 610)	(332 965)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	171 374	176 393
3.13	Управленческие расходы	2220	(55 865)	(122 958)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	115 509	53 435
3.13	Проценты к получению	2320	3 892	1 237
3.13	Проценты к уплате	2330	(137 696)	(65 409)
3.13	Прочие доходы	2340	1 412	5 511
3.13	Прочие расходы	2350	(220 739)	(5 529)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	(237 622)	(10 755)
3.13	Налог на прибыль организаций	2410	1 424	3 033
3.13	в том числе: текущий налог на прибыль организаций	2411	(597)	-
3.13	отложенный налог на прибыль организаций	2412	2 021	3 033
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(236 198)	(7 722)

ООО "Аналитика"

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Совокупный финансовый результат	2500	(236 198)	(7 722)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Генеральный директор _____ Дмитриев Александр Сергеевич
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

2 марта 2026 г.

ООО "Аналитика"

Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710004		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
по ОКПО	57329984		
по ОКЕИ	384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "СОЛТЕХ"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	50 010	-	-	-	-	51 420	101 430
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	50 010	-	-	-	-	51 420	101 430

ООО "Аналитика"

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	(7 721)	(7 721)
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3250	50 010	-	-	-	-	43 698	93 708
	На 31 декабря 2024 г.	3200	50 010	-	-	-	-	43 698	93 708
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	50 010	-	-	-	-	43 698	93 708

ООО "Аналитика"

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	(236 198)	(236 198)
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г.	3300	50 010	-	-	-	-	(192 500)	(142 490)

Генеральный директор _____ Дмитриев Александр Сергеевич
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

2 марта 2026 г.

«СОЛТЕХ»

ООО "Аналитика"

Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
Организация: Общество с ограниченной ответственностью "СОЛТЕХ"	по ОКПО	57329984		
Единица измерения тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	770 524	487 384
	в том числе: от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	250 580	279 520
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	515 932	206 599
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	4 012	1 265
	Платежи - всего	4120	(818 486)	(416 481)
	в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(377 765)	(198 794)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(259 332)	(176 691)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(127 368)	(30 828)
	налога на прибыль организаций	4124	-	-
	прочие платежи	4129	(54 021)	(10 168)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(47 962)	70 903

ООО "Аналитика"

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	-	-
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(82 869)	(317 375)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(82 869)	(317 375)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(82 869)	(317 375)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	790 000	256 000
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	790 000	256 000
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

ООО "Аналитика"

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(650 356)	(3 547)
	в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(646 000)	-
	прочие платежи	4329	(4 356)	(3 547)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	139 644	252 453
	Сальдо денежных потоков за период	4400	8 813	5 981
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	6 411	431
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	15 258	6 412
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	34	-

Генеральный директор _____ Дмитриев Александр Сергеевич
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

2 марта 2026 г.

ООО "Аналитика"

ООО «СОЛТЕХ»

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

г. Москва

ООО "Аналитика"

Оглавление

1.1. **ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ** ... 3
1.2. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА ... 3

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ... **3**

2.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ ... 3
2.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (ОС) ... 4
2.3. ЗАПАСЫ ... 5
2.4. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ... 5
2.5. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСВА ... 5
2.6. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ ... 5
2.7. ВЫРУЧКА, ПРОЧИЕ ДОХОДЫ ... 6
2.8. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ, УСЛУГ. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ, УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ, ПРОЧИЕ РАСХОДЫ ... 6
2.9. УЧЕТ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, СТОИМОСТЬ КОТОРЫХ ВЫРАЖЕНА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ . 7
2.10. НЕОПРЕДЕЛЕННОСТЬ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ ... 7
2.11. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ ... 7
2.12. ИНФОРМАЦИЯ О СОСТАВЛЕНИИ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (ОДДС) ... 7

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД ... **8**

3.1. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ НА 2025 ГОД ... 8
3.2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ ... 8
3.2.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ НЕЗАВЕРШЕНЫЕ ... 8
3.3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА ... 9
3.4. ЗАПАСЫ ... 10
3.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ... 10
3.6. ИНФОРМАЦИЯ О ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВАХ И ДЕНЕЖНЫХ ЭКВИВАЛЕНТАХ ... 11
3.7. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ ... 12
3.8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК) ... 12
3.9. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ ... 12
3.10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ... 12
3.11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ... 14
3.12. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ. ... 14
3.13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА ... 15
3.14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ... 16
3.15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ ... 16
3.16. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО СВЯЗАННЫМ СТОРОНАМ ... 18
3.17. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ ... 18
3.18. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ ... 18

4. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА ... **19**

4.1. ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ ... 19
4.2. ПРАВОВЫЕ РИСКИ ... 20
4.3. РИСК ТРАНСФЕРТНОГО ЦЕНООБРАЗОВАНИЯ ... 20

5. ПРОДОЛЖЕНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ОТСУТСТВИЕ НАМЕРЕНИЙ ПО ЕЕ ПРЕКРАЩЕНИЮ ... **20**

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ ... **21**

ООО "Аналитика"

Данные Пояснения являются приложением к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СОЛТЕХ» за 2025 год, подготовленной в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Данные приведены в тыс. руб. Отрицательные значения отражены в круглых скобках.

1.1. *ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ*

В соответствии с Уставом основным видом деятельности Общества является Разработка компьютерного программного обеспечения.

В 2025 году основными видами деятельности Общества было Разработка компьютерного программного обеспечения.

1.2. *ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА*

Бухгалтерский учет в ООО «СОЛТЕХ» ведется сторонней организацией на основании договора возмездного оказания услуг от 30.11.2022 до 31.05.2024 г, по договору от 01.06.2024 с 01.06.2024.

Для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском и налоговом учете применяется программный продукт «1С: Предприятие 8.3».

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 11 апреля 2018 г.), а также с действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 г. составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

2.1. *НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ*

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.
Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

2.1.1. Первоначальная оценка нематериальных активов

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

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.1.2. Способ начисления амортизации

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования. (Основание: п. 30 ФСБУ 14/2022)
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. (Основание: п. 38 ФСБУ 14/2022).
При принятии к бухгалтерскому учету НМА с неопределенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание, следующее: все группы НМА амортизируются линейным способом. (Основание: п. 39 ФСБУ 14/2022).

ООО "Аналитика"

2.2. *ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (ОС)*

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Общество не производит переоценку объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1.

В отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Не подлежат амортизации: основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (в частности, земельные участки, объекты природопользования, и др.).

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, а прекращение - с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС с бухгалтерского учета.

Ликвидационная стоимость основных средств определятся при признании этого объекта в бухгалтерском учете. Если при выбытии объектов основных средств в конце срока полезного использования не ожидаются поступления, или если ожидаемая к поступлению сумма не является существенной или не может быть определена, ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю.

Арендованные основные средства

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 (сроком до 12 месяцев и в которых отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды) и аренды активов с низкой стоимостью (стоимостью до 300 тыс.руб. к договорам аренды офисного оборудования, стоимость которого считается низкой). Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Арендные платежи по краткосрочной аренде и аренде активов с низкой стоимостью признаются в качестве расходов линейным методом на протяжении срока аренды.

а) Права пользования активом

Арендные платежи по краткосрочной аренде и аренде активов с низкой стоимостью признаются в качестве расходов линейным методом на протяжении срока аренды.
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. Права пользования активом также подвергаются проверке на предмет обесценения. См. описание учетной политики в разделе «Обесценение».

б) Обязательства по аренде

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

ООО "Аналитика"

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

Ставка привлечения заемных средств – это ставка процента, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. Общество определяет ставку привлечения заемных средств с использованием наблюдаемых исходных данных (таких как рыночные процентные ставки), при их наличии, и использует определенные расчетные оценки, специфичные для Общества (например, индивидуальный кредитный рейтинг Общества).

Общество представляет обязательства по аренде в составе строк 1450 «Долгосрочные обязательства» и 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» в подстроке «Обязательство по аренде».

в) Краткосрочная аренда и аренда активов с низкой стоимостью

Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов (незавершенных капитальных вложений, основных средств и других), с учетом особенностей, установленных ФСБУ 25/2018 *«Бухгалтерский учет аренды»*. Таким образом, Общество проверяет права пользования активом на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном 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).

2.3. *ЗАПАСЫ*

Учет сырья и материалов (далее – «Запасы») ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 *«Запасы»*, утвержденным Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 *«Запасы»* в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом такие затраты признаются расходами периода, в котором были понесены п. 2 ФСБУ 5/2019.

2.3.1. *Единица бухгалтерского учета Запасов*

Единицей бухгалтерского учета Запасов является номенклатурный номер, присваиваемый каждому наименованию, сорту, размеру, марке материалов.

2.3.2. *Способы оценки Запасов при отпуске в производство и ином выбытии*

При отпуске Запасов их оценка производится по средней себестоимости приобретенных запасов.

2.3.3. *Способ учета специальной одежды* Расходы по спецодежде признаются в том периоде, в котором они были понесены (п. 5 ФСБУ 6/2020).

2.4. *КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ*

Учет займов и кредитов Общества осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина РФ №107н от 06.10.2008г.

Аналитический учет займов и кредитов осуществляется по видам обязательств в разрезе контрагентов, договоров, различных видов валюты.

2.5. *ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСВА*

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 года № 167н.

2.6. *ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ*

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 года № 114н.

Способ представления в бухгалтерском балансе информации об отложенных налоговых активах

ООО "Аналитика"

(ОНА) и отложенных налоговых обязательствах (ОНО)

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

2.7. *ВЫРУЧКА, ПРОЧИЕ ДОХОДЫ*

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Раскрытие информации о доходах в бухгалтерской отчетности

В Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрывается информация о видах выручки и прочих доходов, составляющих пять и более процентов от выручки и прочих доходов соответственно.

К доходам от обычных видов деятельности Общества относятся:

- выручка от оказания услуг в области предоставления ИТ-сервисов;
- выручка от оказания услуг по лицензионным договорам по предоставлению прав использования программ для ЭВМ;
- выручка от оказания услуг в области информационной безопасности;
- выручка от оказания консультаций в области компьютерных технологий;
- выручка от оказания услуг, связанных с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая;
- выручка от работ по проектированию, монтажу, шефмонтажу, пуско-наладке, изготовлению и поставке материалов и оборудования Автоматизированной системы управления;
- Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов;
- прочая деятельность.

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, относятся к прочим доходам.

2.8. *СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ, УСЛУГ. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ, УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ, ПРОЧИЕ РАСХОДЫ*

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 года № 33н.

Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности Общества

Расходы, связанные с приобретением материалов и иных материально-производственных запасов, с, выполнением работ, оказанием услуг, в том числе:

- амортизационные отчисления;
- оплата труда сотрудников;
- арендная плата;
- материальные расходы;
- прочие расходы, связанные с приобретением материалов и иных материально-производственных запасов, с, выполнением работ, оказанием услуг;

Управленческие расходы (затраты, непосредственно не связанные с производственным процессом и общехозяйственные расходы, осуществляемые для нужд управления Обществом в целом).

Расходы, признаваемые прочими расходами

- Начисленные проценты за предоставленные кредиты, займы;
- Проценты, начисленные по арендным платежам;
- Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- Расходы, связанные с продажей основных средств, материалов (запасов);
- Убытки от операций, связанных с продажей иностранной валюты;
- Убытки от операций по приобретению иностранной валюты;
- Расходы при реализации права требования (цессия);
- Расходы по безвозмездной передаче активов;

ООО "Аналитика"

- Расходы от списания дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других
- Курсовые разницы;
- Расходы по созданию оценочных обязательств;
- Расходы на благотворительность;
- Добровольные членские взносы в организации, взносы участников союзов, ассоциаций, объединений;
- Организация спортивных и культурно-развлекательных мероприятий;
- Материальная помощь;
- Убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- Прочие расходы.

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода) фактами хозяйственной жизни, доходы и расходы, связанные с покупкой или продажей иностранной валюты зачитываются (отражаются свернуто), за исключением случаев, когда:

а) раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности;

б) иной порядок представления показателей таких доходов и расходов установлен федеральными стандартами. (п.28 ФСБУ 4/2023).

2.9. *УЧЕТ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, СТОИМОСТЬ КОТОРЫХ ВЫРАЖЕНА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ*

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 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.

2.10. *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 существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв на выплату вознаграждения по итогам работы;
- резерв на предстоящую оплату отпусков, неиспользованных на отчетную дату.

2.11. *СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ*

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 года № 48н.

2.12. *ИНФОРМАЦИЯ О СОСТАВЛЕНИИ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (ОДДС)*

Составление ОДДС осуществляется в соответствии Положением по бухгалтерскому учету «ОДДС» ПБУ 23/11, утвержденным Приказом Минфина РФ от 2 февраля 2011 года № 11.

В состав денежных средств и денежных эквивалентов включаются: денежные средства на расчетных, валютных, а также специальных счетах в банках, кроме депозитов, учитываемых в качестве финансовых вложений.

Денежные потоки отражены в ОДДС развернуто, за исключением косвенных налогов (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации.

ООО "Аналитика"

Движение денежных средств, связанное с покупкой или продажей иностранной валюты, отражается в отчете о движении денежных средств свернуто.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

3.1. *ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ НА 2025 ГОД*

В 2025 году Общество внесло изменения в учетную политику в связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 *«Бухгалтерская (финансовая) отчетность»*, при этом Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Данные изменения не повлияли на отчетность Общества.

3.2. *НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ*

Состав нематериальных активов:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
				Поступило	Выбыло		начислено амортизации		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**за 2025г.**	**379 471**	**(92 023)**	**42 239**	–	–	**(241 445)**	**421 711**	**(247 326)**
	за 2024г.	**105 955**	**(8 279)**	**273 840**	–	**81**	**(83 824)**	**379 471**	**(92 023)**
	за 2023г.	–	–	81 833	–	–	(8 279)	105 955	(8 279)
в том числе:									
Программы ЭВМ	За 2025 г	379 471	(91 969)	42 239	–	–	(241 445)	421 711	(247 326)
	за 2024г.	81 833	(8 279)	273 840	–	81	(83 824)	379 471	(92 023)
	за 2023г.	–	–	81 833	–	–	(8 279)	81 833	(8 279)

3.2.1. *НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ НЕЗАВЕРШЕНЫЕ*

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода	Срок завершения/ ввода
		фактические затраты	затраты	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	136 025	81 980	(48 853)	(42 239)	126 913	2026 г.
	За 2024 г.	155 870	253 996	–	(273 840)	136 025	2026 г.
в том числе:							
Программы ЭВМ	За 2025 г.	136 025	81 980	(48 853)	(42 239)	126 913	2026 г.
	За 2024 г.	155 870	253 996	–	(273 840)	136 025	2026 г.
	За 2025 г.	–	–	–	–	–	

ООО "Аналитика"

Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2024 г.	-	7 627	(7 627)	–	–	2026 г.
в том числе:		–	–	–	–	–	
Программы ЭВМ	За 2025 г.	–	–	–	–	–	
	За 2024 г.	–	7 627	(7 627)	–	–	2026 г.

3.3. *ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА*

ДВИЖЕНИЕ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ ПО ВИДАМ

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоценная) стоимость			
Основные средства всего	За 2025 г.	142 413	(43 762)	8 821	(5 409)	(42 049)	145 825	(85 811)
	За 2024 г.	69 074	(8 027)	73 339	-	(35 735)	142 412	(43 762)
в том числе:								
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	491	(53)	3 375	-	(226)	3 866	(279)
	За 2024 г.	-	-	491	-	(53)	491	(53)
Офисное оборудование	За 2025 г.	141 921	(43 708)	5 447	(5 409)	(41 823)	141 959	(85 531)
	За 2024 г.	69 074	(8 027)	72 847	-	(35 682)	141 921	(43 708)

3.3.1. *ПРАВО ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВОМ*

В составе прав пользования активом учитываются права аренды помещения (офис), которые с 01.01.2022 отражаются в учете в качестве объектов основных средств в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018:

Показатель	Права аренды арендованное помещение	Итого
Накопленная амортизация на 31 декабря 2023 г.	–	–
Поступление за 2024 год	**10 492**	**10 492**
Начисление амортизации за 2024 год	**(1 994)**	**(1 994)**
Выбытие за 2024 год	–	–
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2023 г.	–	–
Накопленная амортизация на 31 декабря 2024 г.	**1 994**	**1 994**
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2024 г.	**10 492**	**10 492**
Поступление за 2025 год		
Начисление амортизации за 2025 год	**(4 150)**	**(4 150)**
Выбытие за 2025 год	**(268)**	**(268)**
Накопленная амортизация на 31 декабря 2025 г.	**(6 144)**	**(6 144)**
Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г.	–	–
Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г.	**8 498**	**8 498**
Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г.	**4 080**	**4 080**

ООО "Аналитика"

По результатам анализа ОС индикаторов обесценения ОС по состоянию на 31 декабря 2025 г. не было выявлено.

У Общества отсутствуют пригодные для использования, но не используемые основные средства по состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. Основных средств и прав пользования активами в залоге по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2024, 31.12.2025 не числится.

Договором на аренду офисных помещений предусмотрена ежегодная индексация арендной платы, размер арендной платы был пересчитан, в результате пересмотра величина арендных платежей увеличилась; при изменении величины обязательств ставка дисконтирования была также уточнена.

3.4. *ЗАПАСЫ*

Информация о наличии и движении запасов представлена ниже в таблице:

Наименование	Стоимость, тыс. руб.
Запасы на 31 декабря 2022 г.	–
Приобретение за 2023 г	**9 754**
Списание за 2023 г	**9 725**
Переоценка	–
Запасы на 31 декабря 2023 г.	**29**
Приобретение за 2024 г	94 268
Списание за 2024 г	**(36 752)**
Переоценка	–
Запасы на 31 декабря 2024 г.	**57 545**
Приобретение за 2025 г	**34 548**
Списание за 2025 г	**(39 094)**
Переоценка	
Незавершенное производство	**2 948**
Запасы на 31 декабря 2025 г.	**55 947**

Запасы в залоге по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2024, 31.12.2025 отсутствуют.

3.5. *ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ*

Структура дебиторской задолженности представлена ниже в таблице:

Наименование	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
Авансы поставщикам и подрядчикам	13 642	27 822	171 077
Расчеты с покупателями и заказчиками	172 752	19 455	8 298
Расчеты по налогам и сборам	4 222	14 509	15 308
Расчеты с персоналом по оплате труда	–	7	–
Расчеты с подотчетными лицами	86	349	–
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	122	571	58
Расходы будущих периодов- расходы на страхование	516	545	395
Прочее	**18**	–	–
Дебиторская задолженность, итого	**191 358**	**63 258**	**195 181**

Резерв по сомнительным долгам не создавался так как по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 г., 31.12.2023 г.., сомнительная дебиторская задолженность, подлежащая обесценению, отсутствует.

Вся дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г является краткосрочной и будет погашена в течение 12 месяцев.

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

ООО "Аналитика"

			поступило	списано	
		по условиям договора	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	63 258	186 989	(58 889)	191 358
	За 2024 г.	195 181	59 290	(191 213)	63 258
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	27 822	13 509	(27 689)	13 642
	За 2024 г.	171 077	27 825	(171 080)	27 822
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	19 455	172 752	(19 455)	172 752
	За 2024 г.	8 298	19 253	(8 095)	19 455
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	571	66	(514)	122
	За 2024 г.	58	522	(9)	571
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	14 509	78	(10 365)	4 222
	За 2024 г.	15 308	10 853	(11 652)	14 509
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	7	-	(7)	-
	За 2024 г.	-	7	-	7
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	348	70	(332)	86
	За 2024 г.	45	303	-	348
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	1	-	(1)	-
	За 2024 г.	-	1	-	1
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	545	497	(526)	516
	За 2024 г.	395	526	(376)	545
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	18	-	18
	За 2024 г.	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	63 258	186 989	(58 889)	191 358
	За 2024 г.	195 181	59 290	(191 213)	63 258

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	164 428	164 428	5 795	5 795	5 909	5 909
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	76	76	4 890	4 890	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	164 352	164 352	905	905	5 909	5 909

3.6. *ИНФОРМАЦИЯ О ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВАХ И ДЕНЕЖНЫХ ЭКВИВАЛЕНТАХ*

Денежные средства и денежные эквиваленты включают:

ООО "Аналитика"

Наименование	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	15 257	6 411	432
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств и бухгалтерского баланса	**15 257**	**6 411**	**432**

Информация о платежах Общества и поступлениях в Общество денежных средств (денежные потоки Общества) в разрезе текущих, инвестиционных и финансовых операций представлена в Отчете о движении денежных средств.

3.7. *ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ*

У общества отсутствуют прочие оборотные активы по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2024, 31.12.2025 г.

3.8. *УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)*

Наименование	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Уставный капитал	50 010	50 010	50 010
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(192 500)	43 698	51 420

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. составил: 100%.
В 2023, 2024, 2025 гг решений о распределении прибыли не принималось.

3.9. *ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ*

Заемные средства Общества имеют следующую структуру:

Наименование	31 декабря 2025 г.		31 декабря 2024 г.		31 декабря 2023 г.		Срок погашения
	долг	%	долг	%	долг	%	
Краткосрочные земные средства всего, в т.ч.:	–	**50 784**	–	**41 441**	**210 000**	**7 708**	**2025 г.**
Займы, полученные от связанных сторон	–	50 784	–	41 441	210 000	7 708	2025 г.
Долгосрочные заемные средства всего, в т.ч.:	**610 000**	–	**466 000**	–	–	–	**2028 г.**
Займы, полученные от связанных сторон	610 000	–	466 000	–	–	–	2028 г.
Итого	**610 000**	**50 784**	**466 000**	**41 441**	**210 000**	**7 708**	–

Займы, полученные от связанных сторон, являются необеспеченными.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество имеет возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства: денежные средства в размере 90 000 тыс. руб. по займам, недополученным по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа. Задолженность по процентам по заемным средствам в размере 50 784 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2025 г является просроченной и планируется к погашению в течение 1 квартала 2026 года.

3.10. *КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА*

Наименование	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	13 433	5 905	8 786
Расчеты с покупателями и заказчиками	9 367	12 003	150 875
Расчеты по налогам и сборам	32 536	7 952	9 280

ООО "Аналитика"

Наименование	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
Расчеты по социальному страхованию	2 335	465	1 862
Расчеты с подотчетными лицами	–	–	–
Расчеты с персоналом по прочим операциям	97	125	59
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	19	–	40
Краткосрочная кредиторская задолженность, итого	**57 787**	**26 450**	**170 902**

ДВИЖЕНИЕ КРЕДИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ

	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		На конец периода
			поступило	списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Кредиторская задолженность всего	**За 2025 г.**	**26 450**	**40 964**	**(9 627)**	**57 787**
	За 2024 г.	**170 902**	**16 176**	**(160 628)**	**26 450**
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 905	12 928	(4 802)	14 031
	За 2024 г.	8 786	5 850	(8 786)	5 905
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	12 003	2 126	(4 762)	9 367
	За 2024 г.	150 875	11 657	(150 514)	12 003
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	–	19	–	19
	За 2024 г.	40	–	(40)	–
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	7 952	23 987	–	31 939
	За 2024 г.	9 280	–	(1 328)	7 952
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	465	1 871	–	2 335
	За 2024 г.	1 862	(1 397)	–	465
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	125	34	(63)	97
	За 2024 г.	59	66	–	125
Итого:	**За 2025 г.**	**26 450**	**40 964**	**(9 627)**	**57 787**
	За 2024 г.	**170 902**	**16 176**	**(160 628)**	**26 450**

ПРОСРОЧЕННАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	11 334	11 222	–
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 967	1 131	–
Расчеты с покупателями и заказчиками	9 367	10 091	–

ООО "Аналитика"

3.11. *ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА*

Вид обязательства	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
Оценочные обязательства на выплату премий	64 608	45 213	23 620
Оценочные обязательства на страховые взносы на выплату премий	9 820	3 527	7 133
Оценочные обязательства на выплату отпускных	3 347	2 599	2 353
Оценочные обязательства на страховые взносы на выплату отпускных	509	203	711
Итого оценочные обязательства	**78 284**	**51 542**	**33 817**

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в таблице ниже:

Наименование	Стоимость, тыс. руб.
Оценочные обязательства на 31 декабря 2023 г.	**33 817**
Начисление	60 244
Списание	42 519
Оценочные обязательства на 31 декабря 2024 г.	**51 542**
Начисление	**93 873**
Списание	**67 131**
Оценочные обязательства на 31 декабря 2025 г.	**78 284**

Оценочные обязательства на выплату премии по итогам работы за год исчислено исходя из максимально возможного коэффициента премирования сотрудников.
Оценочные обязательства на выплату отпускных исчислено исходя из количества неиспользованных дней отпуска каждого сотрудника на 31.12.2025 г.

Ожидается, что остаток указанных выше резервов на 31 декабря 2025 г. будет использован до конца 2026 года, фактический расход по оплате отпусков, годового вознаграждения за 2025 год не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 г.

3.12. *РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ.*

В связи с применением льготы по налогу на прибыль у ООО «СОЛТЕХ» в 2024 году не возникали отложенные активы и обязательства.
Законом № 176-ФЗ внесены изменения в статью 284 НК РФ, согласно которым налоговая ставка по налогу на прибыль устанавливается в размере 5% и применяется с 1 января 2025 года (подп. (д) п. 50 ст. 2, п. 2 ст. 8 Закона № 176-ФЗ), в связи с данным обстоятельством скорректированы отложенные налоговые активы и обязательства на 31.12.2024 г.

Сумма корректировок составила 3 036 тыс. руб. и отражена по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах за 2024 год.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности отражено:

Виды активов/обязательств	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2024 г.
Отложенные налоговые активы	**6 231**	**4 211**
Оценочные обязательства и резервы	3 914	2 577
Убыток, переносимый на будущее	2 098	1 191
Арендные обязательства	219	444
Отложенные налоговые обязательства	**1 176**	**1 178**
Нематериальные активы	906	560
Основные средства	247	553

ООО "Аналитика"

Проценты по обязательствам	23	65

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

Наименование	2025 г.	2024 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	**(237 622)**	–
Ставка налога на прибыль, %	5	–
Условный доход/расход по налогу на прибыль	**11 881**	–
Постоянный налоговый доход/(расход)	**10 457**	–
Изменение отложенных налоговых обязательств, в т.ч.	**(1)**	–
Изменение отложенных налоговых активов, в т.ч.	**(2 020)**	–
Текущий налог на прибыль	597	–
Отложенный налог на прибыль	(2 021)	–
Расход по налогу на прибыль	**1 424**	–

3.13. *РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА*

3.13.1. *ВЫРУЧКА, СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ*

Наименование вида деятельности	Выручка за 2025 г.	Себестоимость продаж за 2025 г.	Выручка за 2024 г.	Себестоимость продаж за 2024 г.
Оказание услуг по ИТ-сервисам	184 742	191 112	233 415	138 266
Услуги по лицензионным договорам	527 848	439 776	197 234	117 477
Выполнение работ по поставке оборудования и материалов	42	13	41 387	45 970
Выполнение строительно-монтажных работ	150 913	71 803	16 788	20 779
Оказание услуг в области информационной безопасности	37 439	26 906	20 534	10 473
Итого	**900 984**	**729 610**	**509 358**	**332 965**

3.13.2. *РАСШИФРОВКА ЗАТРАТ НА ПРОИЗВОДСТВО ПО ВИДАМ*

Наименование показателя	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	209 438	104 087
Расходы на оплату труда	270 014	115 034
Отчисления на социальные нужды	26 308	8 992
Амортизация	201 276	86 056
Командировочные расходы	11 405	8 587
Прочие затраты	11 169	10 209
Итого по элементам	729 610	332 965
Фактическая себестоимость выполненных работ, оказанных услуг	732 558	332 965
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства	(2 948)	–
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	–	–
Итого расходы по обычным видам деятельности	**729 610**	**332 965**

3.13.3. *УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ*

Наименование	Расходы за 2025 г.	Расходы за 2024 г.

ООО "Аналитика"

Затраты на оплату труда	13 584	7 205
Отчисления на социальные нужды	2 555	–
Материальные расходы	1 117	14 037
Амортизация	1 540	33 504
Аренда офиса	4 656	2 059
Оценочные обязательства	9 911	49 686
Прочие затраты всего, в том числе:	**22 502**	**16 467**
командировочные расходы	3 915	2 777
Обучение персонала	1 529	512
консультационные и юридические услуги	8 372	7 989
ДМС	437	1 206
Услуги внешнего аудита, аутсорсинг	4 128	2 307
Услуги связи	368	872
Поддержка ПО	–	394
прочие	3 753	410
Итого управленческие расходы	**55 865**	**122 958**

3.13.4. *ПРОЧИЕ ДОХОДЫ*

Наименование	Доходы за 2025 г.	Доходы за 2024 г.
Сумма доходов в виде процентов, в том числе:	**3 892**	**1 237**
От банковских депозитов	3 892	1 237
Прочие доходы, в том числе:	**1 412**	**5 511**
Восстановление оценочных обязательств и резервов	1 298	5 508
Прочие	114	3

3.13.5. *ПРОЧИЕ РАСХОДЫ*

Наименование	Расходы за 2025 г.	Расходы за 2024 г.
Проценты к уплате по полученным займам	**(137 696)**	**(65 409)**
Прочие расходы, в том числе:	**(220 739)**	**(5 529)**
Курсовые разницы	**(290)**	–
Услуги кредитных организаций	(562)	(174)
Расходы в пользу третьих лиц	(201 680)	
Прочие	(18 207)	(5 355)

3.14. *РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ*

Состав прочих поступлений (4119) от текущих операций:

Наименование	2025 г.	2024 г.
Поступления процентов за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в этом банке	3 892	1 237
Прочие поступления	120	28
Итого:	**4 012**	**1 265**

3.15. *СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ*

3.15.1. *Для целей бухгалтерской отчетности были выделены следующие связанные стороны:*

1) *Основное хозяйственное общество1 (до 20.12.2024) – лицо, которое имеет право распоряжаться более, чем 50% уставного капитала Общества;*

2) *Основное хозяйственное общество2 (с 20.12.2024) – лицо, которое имеет право распоряжаться более, чем 50% уставного капитала Общества;*

3) *Контролирующие хозяйственные общества – лицо, которое имеет право распоряжаться более,*

ООО "Аналитика"

чем 50% уставного капитала материнской компании;

4) *Дочерние хозяйственные общества – Обществу принадлежит более 50% уставного капитала;*

5) *Другие связанные стороны – прочие общества, которые контролируются тем же юридическим лицом, которое контролирует или оказывает значительное влияние на Общество, или на юридические лица оказывается значительное влияние тем же юридическим лицом, которое оказывает значительное влияние на Общество;*

6) *Основной управленческий персонал.*

К основному управленческому персоналу организации относятся генеральный директор.

Выплаты основному управленческому персоналу составили в 2025 году – 17 782 тыс. руб., 2024 году – 12 606 тыс. руб., (2023 году – 4 799 тыс. руб.).

Виды выплат	**2025 г.**	**2024 г.**
Краткосрочные вознаграждения В том числе оплата труда, премии по итогам работы, отпускные выплаты, страховые взносы и т.п.	17 782	12 606
Долгосрочные вознаграждения, в том числе:	–	–
Итого	17 782	12 606

Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

Бенефициарный владелец не раскрывается Обществом в соответствии с п.16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

3.15.2. ***Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным операциям со связанными сторонами***

Наименование	**31 декабря 2025 г.**	**31 декабря 2024 г.**	**Срок исполнения обязательств**	**Форма расчетов**
Дебиторская задолженность (оказанные услуги)	**172 752**	**19 455**	–	**денежная**
- других связанных сторон	–	420	2024 г	**денежная**
- других связанных сторон	–	420	2025 г	**денежная**
- других связанных сторон	172 752	–	2026 г	**денежная**
Кредиторская задолженность поставщикам	**2 225**	**1 585**	-	**денежная**
- других связанных сторон	–	1 585	2025 г	**денежная**
- других связанных сторон	2 225		2026 г	**денежная**
Авансы полученные	**9 367**	**14 403**	–	**денежная**
- других связанных сторон	–	14 403	2025 г	**денежная**
- других связанных сторон	**9 367**	–	–	**денежная**
Задолженность по кредитам и займам полученным и процентам по ним	**660 784**	**507 441**	–	**денежная**
- основных хозяйственных обществ	–	–	2024 г	**денежная**
- других связанных сторон	–	507 441	2025 г	**денежная**
- других связанных сторон	660 784	–	2028 г	**денежная**

Дебиторская и кредиторская задолженность являются краткосрочными и планируются к погашению в течение 1 квартала 2026 года, в том числе просроченная дебиторская задолженность в размере 164 428 тыс.руб., просроченная кредиторская задолженность в размере 11 334 тыс.руб. Просроченная задолженность по процентам по заемным средствам в размере 50 784 тыс. руб. планируется к погашению в течение 1 квартала 2026 года.

Виды и объем операций со связанными сторонами

Наименование	**2025 год**	**2024 год**
Приобретение товаров, работ, услуг, имущественных прав	**3 613**	**138 331**
- других связанных сторон	3 613	138 331
Выручка от фактической реализации товаров, работ,	**900 984**	**509 358**

ООО "Аналитика"

Наименование	2025 год	2024 год
услуг (отгрузка), передачи прав		
- основных хозяйственных обществ	–	2 202
- других связанных сторон	900 984	507 156
Займы полученные	**790 000**	**216 000**
- основных хозяйственных обществ	–	216 000
- других связанных сторон	790 000	–
Проценты начисленные по займам полученным	**136 712**	**41 441**
- основных хозяйственных обществ	–	41 441
- других связанных сторон	136 712	–
Погашение займов полученных	**646 000**	–
- от других связанных сторон	646 000	–

3.16. *ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО СВЯЗАННЫМ СТОРОНАМ*

Наименование показателя	Код строки Отчета о движении денежных средств	2025 год	2024 год
Поступления от текущих операций	4110	**770 524**	**481 475**
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	**250 580**	–
- основных хозяйственных обществ	4111	–	**2 247**
- других связанных сторон	4111	250 580	479 228
Арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	**515 932**	–
- основных хозяйственных обществ	4112	–	–
- других связанных сторон	4112	515 932–	–
Прочие поступления	4119	**4 012**	–
- других связанных сторон	4119	4 012	–
Платежи по текущим операциям	4120	**133 971**	**117 104**
Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	**1 322**	**2 125**
- других связанных сторон	4121	1 322	112 953
Процентов по долговым обязательствам	4123	**127 368**	–
- других связанных сторон	4123	**127 368**	–
Прочие платежи	4129	**5 281**	**4 151**
- других связанных сторон	4129	5 281	4 151
Поступления от финансовых операций	4310	**790 000**	**256 000**
Получение кредитов и займов	4311	**790 000**	**256 000**
- основных хозяйственных обществ	4311	–	256 000
- других связанных сторон	4311	790 000	–
Платежи по финансовым операциям	4320	**646 000**	–
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возвратов кредитов и займов	4323	**646 000**	–
- других связанных сторон	4323	**646 000**	–

3.17. *ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ*

Обеспечения обязательств и платежей, выданных и полученных по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2025 отсутствуют.

3.18. *ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ*

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на отчетность.

ООО "Аналитика"

4. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

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 существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Общество подвержено финансовым и правовым рискам.
Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

4.1. *ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ*

4.1.1. *Рыночный риск*

У Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски.

Справедливая стоимость или будущие денежные потоки по активам и обязательствам Общества могут колебаться ввиду изменений рыночных процентных ставок. Риск изменения рыночных процентных ставок относится, прежде всего, к долгосрочным заемным средствам Общества и долгосрочным предоставленным Обществом займам с плавающей процентной ставкой.

На 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 у Общества 100% доля заемных средств имеет плавающую процентную ставку.
По мнению руководства, влияние риска изменения процентных ставок находится под контролем Общества и не подвержено значительному влиянию.

4.1.2. *Валютный риск*

Обществом ведется мониторинг потенциального влияния неблагоприятных изменений валютного курса на результаты деятельности Общества. По мнению руководства, подверженность Общества риску изменения курсов иностранных валют является несущественной.

4.1.3. *Кредитный риск*

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам или клиентскому договору (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и инвестиционной деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях и т. д.

Управление кредитным риском, связанным с покупателями, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления таким риском. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей.

Максимальная подверженность кредитному риску представлена балансовой стоимостью следующих балансовых статей: долгосрочные финансовые вложения, прочие внеоборотные активы, дебиторская задолженность, краткосрочные финансовые вложения.

4.1.4. *Риск ликвидности*

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

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 ресурсов финансирования 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

ООО "Аналитика"

достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

4.2. *ПРАВОВЫЕ РИСКИ*

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение налогового законодательства;
- изменение правил таможенного контроля и пошлин, валютного регулирования;

4.2.1. *Риски, связанные с изменениями налогового законодательства*

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

4.2.2. *Риски, связанные с изменениями правил таможенного контроля и пошлин*

Изменение правил таможенного контроля и пошлин, и риски, которые могут оказать влияние на Общество руководством Общества оцениваются как несущественные.

4.2.3. *Страновые и региональные риски*

Общество осуществляет основную деятельность в регионах России, для которого характерны риски, связанные экономической ситуацией в стране в целом, такие как: рост ключевой ставки, устойчивое повышение общего уровня цен на товары и услуги, санкции, сложности с цепочками поставок, увеличение налогового бремени для налогоплательщиков. В сложившихся условиях, в ближайшем будущем, предвидеть все варианты развития дальнейшей экономической ситуации, которые могут повлиять на текущие условия, и в которых функционирует Общество, руководство не имеет возможности.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в т.ч. повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

4.3. *РИСК ТРАНСФЕРТНОГО ЦЕНООБРАЗОВАНИЯ*

Общество обосновывает рыночный характер ценообразования в сделках с взаимозависимыми лицами путем предоставления соответствующей требованиям законодательства документации по трансфертному ценообразованию (национальной документации).

5. ПРОДОЛЖЕНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ОТСУТСТВИЕ НАМЕРЕНИЙ ПО ЕЕ ПРЕКРАЩЕНИЮ

По итогам 2025 года Обществом получен чистый убыток 236 198 тыс. руб., и чистые активы Общества на 31.12.2025 составили отрицательную величину в размере 142 490 тыс. руб. Основными причинами убытка являются прочие расходы.

ООО "Аналитика"

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше 12 (Двенадцати) месяцев после окончания отчётного периода .
Руководство Общества подтверждает намерение продолжать деятельность в сфере информационных технологий на постоянной основе, при этом отсутствуют существенные неопределённости, способные поставить под сомнение непрерывность деятельности организации. В целях увеличения выручки от основной деятельности запланировано расширение портфеля предоставляемых IT-услуг, включая разработку заказного программного обеспечения, техническую поддержку и сопровождение информационных систем, а также выход на новые рыночные сегменты путём участия в коммерческих закупках. Кроме того, ведётся работа по заключению долгосрочных контрактов с крупными заказчиками, что обеспечит стабильный и прогнозируемый поток доходов. Для устранения отрицательного значения чистых активов Обществом предусмотрен комплекс мер, включающий сокращение операционных и административных расходов, а также направление нераспределённой прибыли будущих периодов на покрытие накопленного убытка. Совокупность указанных мероприятий направлена на восстановление положительного значения чистых активов и укрепление финансовой устойчивости Общества в среднесрочной перспективе.

Обществу не известны какие-либо обстоятельства, которые бы препятствовали осуществлению своей деятельности в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

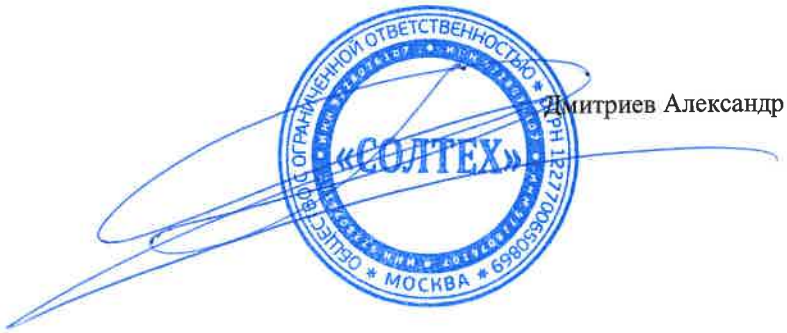
Также не известны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно. Общество не планирует прекращение основной деятельности в будущем.

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

После отчетного периода не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Генеральный директор Дмитриев Александр Сергеевич

«02» марта 2026 года



ООО "Аналитика"

Всего пронумеровано,
прошнуровано, скреплено
мастичной печатью 36 листов
Директор ООО "Аналитика"
/ В.В. Андреева /