



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

Оглавление

1.	ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	3
2.	КОРРЕКТИРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	5
3.	УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА.....	9
4.	КРИТЕРИЙ СУЩЕСТВЕННОСТИ	17
5.	ФОРМЫ ОТЧЕТНОСТИ.....	18
6.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	18
7.	ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	18
7.1	Нематериальные активы.....	18
7.2	Основные средства	20
7.3	Инвестиционная недвижимость.....	21
7.4	Финансовые вложения	21
7.5	Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства.....	22
7.6	Прочие внеоборотные активы.....	25
7.7	Запасы.....	26
7.8	Дебиторская задолженность	26
7.9	Кредиторская задолженность	27
7.10	Капитал	28
7.11	Займы и кредиты полученные.....	28
7.12	Оценочные обязательства	29
7.13	Прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства	30
8	Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах	32
8.1	Доходы и расходы по обычным видам деятельности	32
8.2	Прочие доходы и расходы	33
8.3	Расходы по обычным видам деятельности.....	35
8.4	Экономическая среда, в которой осуществляет свою деятельность Организация.	37
9	Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств	38
10	Специальные пояснения.....	43
10.1	Информация по сегментам	43
10.2	Информация о связанных сторонах	43
10.3	Информация об объектах учета аренды.....	47
10.4	Информация об изменениях оценочных значений.....	49



10.5	Информация о рисках хозяйственной деятельности	49
11	Прочие пояснения	49
12	Непрерывность деятельности	50



1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Сикрет Технолоджис» (ООО «Сикрет Технолоджис» (далее – Общество), создано 20.12.2016г путем создания.

зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве за № 5167746470140 от 20.12.2016 года (№ свидетельства 77 № 017559221);

ИНН 7719463723, Дата постановки на учет в налоговом органе 20.12.2016 года (№ свидетельства 77 № 017559222).

Организационно-правовая форма/форма собственности согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов (ОКОПФ) 12300- Общества с ограниченной ответственностью, код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС) 16 - Частная собственность.

Место нахождения Общества: 105187, Москва г, Щербаковская ул., дом № 53, корпус 3, этаж 1, комната 113.

Контактные данные:

номер телефона: 84951092950, факс: -,

адрес электронной почты: info@secretgroup.ru,

адрес страницы в сети Интернет: <https://secretgroup.ru/>.

Основным видом экономической деятельности Общества является:

62.01 - Разработка компьютерного программного обеспечения.

Краткая характеристика каждого вида деятельности Общества в отчетном периоде:

Разработка собственного программного обеспечения и продажа лицензий на данное программное обеспечение.

Общество осуществляет лицензируемые виды деятельности

Сведения о лицензиях Общества:

1. Лицензия на деятельность по разработке и производству средств защиты конфиденциальной информации № Л050-00107-00/00584161 (1892) от 08.08.2019г. выдана Федеральной службой по техническому и экспортному контролю - срок действия бессрочно;

2. Лицензия на деятельность по технической защите конфиденциальной информации № Л024-00107-00/00582603 (3627) от 08.08.2019г. выдана Федеральной службой по техническому и экспортному контролю - срок действия бессрочно;

4. Лицензия на деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений № 77-06-2021-025558 от 17.11.2021г. выдана Министерством Российской Федерации по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий - срок действия бессрочно;

5. Лицензия № Л051-00105-00/00559463 (ЛСЗ № 0016064 Рег. № 17116Н) от 06.03.2019г. на деятельность по разработке, производству, распространению шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств, выполнению работ, оказанию услуг в области шифрования информации, техническому обслуживанию шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных



(криптографических) средств (за исключением случая, если техническое обслуживание шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств, осуществляется для обеспечения собственных нужд юридического лица или индивидуального предпринимателя) - выдана Центром по лицензированию, сертификации и защите государственной тайны ФСБ России - срок действия бессрочно.

Высшим органом управления является Общее собрание участников. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральный директор Бондаренко Леонид Григорьевич (в рамках полномочий, предусмотренных Уставом Общества), срок действия полномочий бессрочно.

Руководитель Общества Генеральный директор Бондаренко Леонид Григорьевич
Главный бухгалтер Смирнова Нина Владимировна
В соответствии с Уставом ревизионная комиссия отсутствует.

Размер уставного капитала Общества составляет 1 000 (Одна тысяча) тыс. рублей (оплачено 100%).

Изменений размера уставного капитала в течение 2025 года не производилось

Участниками Общества являются:

- Гражданин РФ Хегай Александр Олегович - 100%, номинальная стоимость 1 000 000 (один миллион) рублей.

не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений

Среднесписочная численность работников Общества

на 31.12.2025 года составила 72 человек,

на 31.12.2024 – 82 человек.

Среднегодовая численность работников Общества за отчетный период 80 человек.

Средняя заработная плата в Общества 165 тыс. руб.

Средства на банковских счетах, средства в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, установленных Центральным банком РФ на 31.12.2025 года, на 31.12.2024 года.

Курсы валют на даты составили:

дата	курс рубля	кратнос ть
31.12.2024	101,6797	1 доллар
31.12.2024	106,1028	1 евро

дата	курс рубля	кратность
31.12.2025	78,2267	1 доллар
31.12.2025	92,0938	1 евро



2. КОРРЕКТИРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

С 1 января 2025 г. вступил в силу федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность». В связи с изменением набора показателей в формах бухгалтерской отчетности, информация за предыдущие отчетные периоды была перенесена в новые строки отчетности:

в бухгалтерской отчетности- показатель «Доходы будущих периодов» (1530) включен в состав показателя «Прочие краткосрочные обязательства» (1550);

в ОИК - информация об увеличении и уменьшении капитала представлена свернуто;

в ОИК – информация о корректировках в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок представлена в разрезе статей капитала.

Чистая стоимость инвестиции в аренду отражается в балансе в разд. II «Оборотные активы» в качестве дебиторской задолженности (пп. «а» п. 7.1 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», п. 67 МСФО (IFRS) 16 «Аренда», Приложение к Письму Минфина России от 26.12.2023 N 07-04-09/126152).

Долгосрочные инвестиции в аренду отражается в бухгалтерском балансе в разд. II «Оборотные активы» в составе показателя с кодом 1230 «Дебиторская задолженность».

Краткосрочная инвестиция отражается в составе показателя с кодом 1230 «Дебиторская задолженность».

Если информация об инвестиции в аренду является существенной, чистую инвестицию в аренду выделяют самостоятельным показателем (п. 10, пп. «е» п. 69 ФСБУ 4/2023).

В 2025 году в отношении следующих изменений учетной политики выбрало перспективный метод отражения (только в отношении фактов хозяйственной жизни, возникших после 1 января 2025., без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета:

Затраты на создание средств индивидуализации собственными силами, в отношении которых не выполняется установленные Организацией условия признания НМА, признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с их созданием;

Затраты на приобретение, создание результатов интеллектуальной деятельности и средств индивидуализации, не характеризующихся признаками, установленными ФСБУ 14/2022 в отношении которых у Организации возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо другими документами, подтверждающими существование таких прав не отвечающие условия признания капитальных вложений признаются расходами в периоде их возникновения;

Малоценные объекты ОС до момента передачи в эксплуатацию отражаются в БО по строке «Основные средства»

Платежи на приобретение малоценных объектов ОС отражаются в ДДС в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций»

Изменения сравнительных показателей в бухгалтерском балансе

Наименование показателя	Код	В текущей отчетности	В предыдущей отчетности	Разница	В текущей отчетности	В предыдущей отчетности	Разница	Обоснование
-------------------------	-----	----------------------	-------------------------	---------	----------------------	-------------------------	---------	-------------



		на 31.12.2024	на 31.12.2024		на 31.12.2023	на 31.12.2023		
Отложенные налоговые активы	1180	4 680	4 603	78			-	
ИТОГО по разделу I	1100	666 940	666 862	78	671 165	671 165	-	
Дебиторская задолженность	1230	82 192	81 786	406	26 496	26 938	(442)	исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности
ИТОГО по разделу II	1200	138 299	137 893	406	312 438	312 879	(442)	
Баланс	1600	805 239	804 756	483	983 602	984 044	(442)	
				-			-	
Заемные средства	1410	116 770	209 893	(93 123)	323 439	323 439	-	исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности
Отложенные налоговые обязательства	1420	13 185	13 107	78			-	исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности
Прочие обязательства	1450	149 195	176 983	(27 788)	217 724	228 401	(10 677)	изменения в Положении о бухгалтерском учете
ИТОГО по разделу IV	1400	279 150	396 983	(117 833)	541 163	551 840	(10 677)	
Заемные средства	1510	120 019	26 897	93 123	31 747	31 747	-	исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности
Кредиторская задолженность	1520	29 004	28 598	406	55 168	55 610	(442)	исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности



ИТОГО по разделу V	1500	181 645	63 329	118 316	101 420	91 185	10 235	
Баланс	1700	805 239	804 756	483	983 602	984 044	(442)	

Изменения сравнительных показателей в отчете о финансовых результатах

Наименование показателя	Код	В текущей отчетности за 2024 год	В предыдущей отчетности за 2024 год	Разница	Обоснование
Себестоимость продаж	2120	(584 916)	(566 550)	(18 365)	исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности
Валовая прибыль (убыток)	2100	207 769	226 134	(18 365)	
Коммерческие расходы	2210	(42 468)	(47 609)	5 141	исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности
Управленческие расходы	2220	(101 060)	(114 246)	13 186	исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности
Прибыль (убыток) от продаж	2200	64 241	64 278	(37)	
Прочие доходы	2240	1190	2 937	(1 747)	изменения в Положении о бухгалтерском учете
Прочие расходы	2350	(55 576)	(57 360)	1 784	изменения в Положении о бухгалтерском учете

Изменения сравнительных показателей в отчете о движении денежных средств

Наименование показателя	Код	В текущей отчетности за 2024 год	В предыдущей отчетности за 2024 год	Разница	Обоснование
Денежные потоки от текущих операций Поступления - всего	4110	768 927	835 915	(66 988)	
Поступления от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	750 783	792 161	(41 378)	изменения в Положении о бухгалтерском учете
Возврат от поставщиков	4114	0	41244	(41 244)	изменения в Положении о бухгалтерском учете
прочие поступления по текущим операциям	4119	18 144	2 509	15 635	изменения в Положении о бухгалтерском учете



Платежи - всего	4120	(868 735)	(950 410)	81 675	
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(603 976)	(561 902)	(42 074)	изменения в Положении о бухгалтерском учете
Оплата за право использования товарных знаков	4125	0	(80492)	80 492	изменения в Положении о бухгалтерском учете
Возвраты покупателям	4126	0	(41378)	41 378	изменения в Положении о бухгалтерском учете
Платежи в связи с оплатой труда работников	4122	(215 326)	(215 374)	48	исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности
Платежи процентов по долговым обязательствам	4123	(10 466)	(12 253)	1 787	изменения в Положении о бухгалтерском учете
Прочие платежи по текущим операциям	4129	(38 967)	(39 011)	44	изменения в Положении о бухгалтерском учете
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(99 808)	(114 495)	14 687	
Денежные потоки от инвестиционных операций Поступления - всего	4210	160 500	176 446	(15 946)	
Прочие поступления по инвестиционным операциям	4219	0	15 946	(15 946)	изменения в Положении о бухгалтерском учете
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 000)	14 946	(15 946)	
Платежи - всего	4320	(436 575)	(437 834)	1 259	
Прочие платежи по финансовым операциям	4329	(10 209)	0	(10 209)	изменения в Положении о бухгалтерском учете
Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(426 366)	(437 834)	11 467	исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(129 266)	(130 525)	1 259	

Показатели базовой и разводненной прибыли (убытка) на акцию не изменились в связи с изменением учетной политики.



В пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год для сопоставимости показателей данных были внесены исправления в соответствии с вышеизложенной информацией.

Краткосрочная инвестиция отражается в составе показателя с кодом 1230 «Дебиторская задолженность».

Если информация об инвестиции в аренду является существенной, чистую инвестицию в аренду выделяют самостоятельным показателем (п. 10, пп. «е» п. 69 ФСБУ 4/2023).

В 2025 году в отношении следующих изменений учетной политики выбрало перспективный метод отражения (только в отношении фактов хозяйственной жизни, возникших после 1 января 2025., без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета:

Затраты на создание средств индивидуализации собственными силами, в отношении которых не выполняется установленные Обществом условия признания НМА, признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с их созданием;

Затраты на приобретение, создание результатов интеллектуальной деятельности и средств индивидуализации, не характеризующихся признаками, установленными ФСБУ 14/2022 в отношении которых у Общества возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо другими документами, подтверждающими существование таких прав не отвечающие условия признания капитальных вложений признаются расходами в периоде их возникновения;

3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом генерального директора Общества от 29.12.2024 года № УП-2025 с изменениями и дополнениями, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими действующими положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Учетная политика Общества сформирована исходя из допущений:

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

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующих положений утвержденной учетной политики:

Федеральный закон от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте»;

Положение по бухгалтерскому учёту «Учётная политика организации» (ПБУ 1/2008), утверждённое приказом Минфина России от 06.10.2008 №106н;

ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность организации» иные нормативные акты, которые входят в систему регулирования бухгалтерского учёта и отчётности организаций в России.



по основным средствам:

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

земельные участки;

объекты природопользования;

здания, строения, помещения;

производственное оборудование;

торговое оборудование;

транспортные средства;

компьютерная и прочая офисная техника;

мебель.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Начисление амортизации объекта ОС начинается с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета. В месяце принятия к учету ОС амортизация начисляется в сумме пропорционально количеству дней его учета в составе ОС в данном месяце.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

по нематериальным активам:

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 300 тыс. руб.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: программы для электронных вычислительных машин амортизируются линейным способом.

**по запасам:**

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 "Товары", с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете 41.ДА, открытом к этому счету, и предусмотренном Рабочим планом счетов организации.

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные товары по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом иные затраты, подлежащие включению в стоимость товаров согласно ФСБУ 5/2019, включаются в состав расходов периода, в котором они понесены.

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения товаров (способом ФИФО). Оценка товаров, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения товаров.

резервы под обесценение:

Резерв под обесценение материалов, товаров, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов на счетах учета затрат, на которые обычно списывает стоимость соответствующих запасов (относит на увеличение себестоимости реализации текущего периода), с тем чтобы в случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшались те же показатели, которые ранее были увеличены при создании резерва.

по учету затрат, незавершенного производства:

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- затраты по аренде помещений общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;



- амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных), кроме управленческих расходов, которые непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг. Такие расходы относятся на себестоимость НЗП (продукции, работ, услуг).

по финансовым вложениям:

Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится ежеквартально.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет "Депозитные счета".

резервы по сомнительным долгам:

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

нарушение должником сроков исполнения обязательства;

значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной



просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

по займам и кредитам:

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов признается прочими расходами организации, за исключением той части, которая включается в стоимость инвестиционного актива в соответствии с правилами ПБУ 15/2008.

В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 12 месяцев. Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 10 000 000 рублей.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

по оценочным обязательствам:

Сумма оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков, подлежащая доначислению на промежуточную отчетную дату, определяется нормативным методом.

по аренде:

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

по доходам и расходам:

Для признания выручки по договору, сроки начала и окончания работ, по которому приходится на разные отчетные годы, способом "по мере готовности" организация определяет степень завершенности работ на отчетную дату как долю, которую составляет объем выполненных работ в натуральном выражении в общем объеме работ по договору, по следующей формуле:

$$СЗР = ОВР / ОРД,$$

где СЗР - степень завершенности работ;



ОВР - объем выполненных работ на отчетную дату;

ОРД - общий объем работ по договору.

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования.

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

В составе расходов будущих периодов учитываются затраты на получение независимой (банковской) гарантии в случае, когда срок ее действия охватывает более одного отчетного периода и используется она в целях получения доходов также более одного отчетного периода.

по активам и обязательствам, выраженным в иностранной валюте:

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

Не предъявленная к оплате начисленная выручка, выраженная в иностранной валюте, подлежит пересчету в рубли на дату совершения операции в иностранной валюте и на отчетную дату в той части, в которой она превышает сумму полученного аванса (предварительной оплаты), выраженного в иностранной валюте.

по расчетам по налогу на прибыль:

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль (балансовый метод)

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости. В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются:



открытые в кредитных организациях депозиты до востребования

Денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе, относятся к денежным потокам от текущих операций. Под краткосрочной перспективой понимается срок, не превышающий 3 (трех) месяцев с момента приобретения финансовых вложений.

Денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций. К денежным потокам от текущих операций относятся:

поступления от продажи покупателям, платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, уплата процентов по долговым обязательствам, за исключением процентов, включаемых в стоимость инвестиционных активов.

Денежные потоки организации от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций. К таким денежным потокам относятся:

платежи поставщикам (подрядчикам) и работникам организации в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, поступления от продажи внеоборотных активов и пр.

Отсутствуют отступления от российских правил бухгалтерского учета.

Наличие и движение полученных залога имущества и поручительства (далее – гарантий) в обеспечение выполнения обязательств и платежей осуществляется на забалансовом счете 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные». В случае если в гарантии не указана сумма, то для бухгалтерского учета она определяется исходя из условий договора. Суммы обеспечений, учтенные на счете 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные», списываются по мере погашения задолженности. Аналитический учет по счету 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» ведется по каждому полученному обеспечению.

Справедливая стоимость предмета залога имущества осуществляется следующим способом:.

Обеспечения обязательств и платежей полученные по состоянию на 31.12.2025г

Тип обеспечения	Сумма полученного обеспечения по договору, тыс. руб.	Лица, предоставившие обеспечение	Гарант-связанное лицо	Стоимость обеспеченного данным имуществом актива, по которой он отражен в бухгалтерском балансе организации на отчетную дату, тыс. руб.	Права и возможности использования полученного имущества данной организацией.	Справедливая стоимость в соответствии с МСФО, тыс. руб.
Поручительство	25 087	КОРПОРАЦИЯ МСП АО	нет	Сумма основного долга -	Поручитель отвечает по всей сумме	-



				50 000 Сумм процентов - 174.	задолженности основного долга и процентов	
Поручит ельство	86 135	МОСГАРАН ТФОНД	нет	Сумма основного долга - 126 022 Сумм процентов - 625	Поручитель отвечает по всей сумме задолженности основного долга и процентов	-
Поручит ельство	50 174	ИНЛИНК ТРЕЙД ООО	да	Сумма основного долга - 50 000 Сумм процентов - 174	Поручитель отвечает по всей сумме задолженности основного долга и процентов	-
Поручит ельство	206 402	Хегай Александр Олегович	да	Сумма основного долга - 205 482 Сумм процентов - 920	Поручитель отвечает по всей сумме задолженности основного долга и процентов	-

описание примененных способов ее определения и существенных допущений, лежащих в основе этих способов. Оценка по справедливой стоимости приводится по каждому предмету залога или по однородным группам указанных предметов.

Обеспечения обязательств и платежей, полученные по состоянию на 31.12.2024г

Тип обеспече ния	Сумма полученно го обеспече ния по договору, тыс. руб.	Лица, предоставивш ие обеспечение	Гарант- связанное лицо	Стоимость обеспеченного данном имуществом актива, по которой он отражен в бухгалтерском балансе организации на отчетную дату, тыс. руб.	Права и возможности использования полученного имущества данной организацией.	Справедливая стоимость в соответствии с МСФО, тыс. руб.
------------------------	--	--	------------------------------	--	--	--



Поручительство	47 44	МОСГАРАН ТФОНД	нет	Сумма основного долга - 93 123 Сумм процентов - 966	Поручитель отвечает по всей сумме задолженности основного долга и процентов	-
Поручительство	137 990	Хегай Александр Олегович	да	Сумма основного долга - 136 582 Сумм процентов - 1 407	Поручитель отвечает по всей сумме задолженности основного долга и процентов	-

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет Главный бухгалтер Общества.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется Отделом бухгалтерии.

Работники Общества в своей деятельности руководствуются действующим законодательством Российской Федерации, нормативными актами по бухгалтерскому и налоговому учету, приказами, правилами и положениями Общества, должностными инструкциями.

4. КРИТЕРИЙ СУЩЕСТВЕННОСТИ

При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общества правила их исправления и порядок раскрытия информации об ошибках устанавливаются в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н, с изменениями (далее – ПБУ 22/2010).

Все ошибки отчетного года, выявленные до или после окончания года, но до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период, исправляются записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в месяце выявления ошибки или за декабрь отчетного года, то есть года, за который составляется годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими аналогичными ошибками за один и тот же отчетный период (год), предшествующий отчетному, к которому относится выявленная ошибка, составляет более 5 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах в случае, если ошибка или совокупность ошибок оказывает влияние на финансовые результаты.

Расчет уровня существенности производится на основании бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, к которому относится выявленная ошибка.



Решение об уровне существенности принимается по окончании текущего отчетного года на основании информации о выявленных ошибках или их совокупности, представленной в бухгалтерской справке.

При этом независимо от указанного уровня существенности, в бухгалтерской отчетности отражается информация, обязательность раскрытия которой предусмотрена нормативными актами по бухгалтерскому учету, а также показатели, нераскрытие которых может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

5. ФОРМЫ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Организации сформирована в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Информация, раскрываемая в бухгалтерской (финансовой) отчетности (включаемая в бухгалтерскую (финансовую) отчетность), формируется в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Организации, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тыс. рублей.

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н, в действующей редакции.

Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации.

События после отчетной даты отсутствуют за период с отчетной даты до даты выдачи аудиторского заключения.

7. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

7.1 Нематериальные активы

Ведение бухгалтерского учета нематериальных активов (НМА) осуществляется Организацией в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н в действующей редакции. 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 № 204н в действующей редакции.

В составе нематериальных активов отражены следующие активы:



Группы НМА	СПИ, месяцев
ПО PrinterGuard	144
ПО Screen Guard	36
ПО Secret Cloud	120
ПО Secret Cloud DRM	120
ПО Secret Cloud Enterprise	120
ПО TraceDoc	120

В ходе проверки по состоянию на 31.12.2025 года установлено, что условия использования некоторых нематериальных активов существенно изменились в сравнении с расчетом на предыдущую дату. В виду чего способ определения амортизации данных активов был изменен.

НМА с измененным СПИ

НМА	установленный СПИ, мес.	изменение +/-, мес.	СПИ с учетом изменений, мес.
ПО Secret Cloud DRM	36	84	120

Информация о наличии и движении НМА приведена в разделе 3.1 Приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе нематериальных активов по состоянию на отчетную дату объекты, стоимость которых полностью погашена отсутствуют.

Информация о наличии и движении нематериальных активов, созданных организацией раскрыта в Приложениях к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в Таблице 3.2

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования в Обществе отсутствуют.

Нематериальные активы, по которым была проведена переоценка стоимости, в Обществе отсутствуют.

проведена модернизация следующих НМА:

НМА, по которым была проведена переоценка стоимости

Наименование НМА	Стоимость до модернизации, тыс.руб.	Сумма модернизации, тыс. руб.	Стоимость модернизированного НМА, тыс. руб.
ПО Secret Cloud Enterprise	290 975	163 833	454 809

Информация об амортизируемых и неамортизируемых нематериальных активах Организации раскрыта в Приложениях к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в Таблице 3.3



Информация о наличии и движении нематериальных активов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав раскрыта в Приложениях к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в Таблице 3.4

Информация о наличии и движении капитальных вложений в нематериальные активы раскрыта в Приложениях к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в Таблице 3.5

Информация о наличии и движении прав на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах раскрыта в Приложениях к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в Таблице 3.6

7.2 Основные средства

Учет основных средств ведется Организацией в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н. в действующей редакции

Основные группы ОС Организации:

Группы ОС	СПИ, месяцев
Производственный и хозяйственный инвентарь	2-3 лет включительно
Машины и оборудование (кроме офисного)	2-7 лет включительно
Офисное оборудование	2-7 лет включительно
Транспортные средства	3-5 лет включительно

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды

Информация о наличии и движении основных средств приведена в разделе 4 Основные средства Приложениях к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 4.1.

Информация о наличии и движении прав пользования активами приведена в разделе 4 Основные средства Приложениях к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 4.2.

Переоценка основных средств Обществом не проводилась

По итогам года Обществом проведена углубленная проверка на наличие признаков обесценения с анализом накопленной за год информации

По результатам проведенной проверки на обесценение, признаков обесценения не выявлено, существенных отклонений не установлено.

Общество не ведет сезонных видов деятельности, поэтому не имеет основных средств пригодных для использования, но не используемых, по причине сезонных особенностей деятельности организации.



Проведена проверка элементов амортизации основных средств, по результатам проверки изменений не установлено.

Проверка элементов амортизации основных средств

Наименование ОС	Ранее установленные ЭА	Новые ЭА	Причины изменения
Система СКУД	61	120	Продолжение использования ОС
Серверный бесшумный шкаф VIST AccoustiRACK 41U ARA41U-base	84	120	Продолжение использования ОС
Сервер Hewlett-Packard HPE Proliant 512Gb (CZJ62705WH)	25	60	Продолжение использования ОС
Сервер Hewlett-Packard HPE Proliant 512Gb (CZJ62705WL)	25	60	Продолжение использования ОС
ИБП APC Smart-UPS C SMC3000RMI2U, 3000VA	24	60	Продолжение использования ОС
Сервер HPE DL360 Gen10 8SFF / 2x intel xeon 6230R / 16x 64 GB DDR4 2666MHZ RDIMM / p408i / 2x 480GB	25	60	Продолжение использования ОС
Сервер Dell R640 10SFF (4x U.2 NVMe) / 2x Intel Xeon Gold 6154 3.0GHz 18 Core / 12x 32GB DDR4 PC4-21	25	60	Продолжение использования ОС
Сервер Dell R640 10SFF (4x U.2 NVMe) / 2x Intel Xeon Gold 6154 3.0GHz 18 Core / 12x 32GB DDR4 PC4-21	25	60	Продолжение использования ОС
Сервер Dell R640 10SFF (4x U.2 NVMe) / 2x Intel Xeon Gold 6154 3.0GHz 18 Core / 12x 32GB DDR4 PC4-21	25	60	Продолжение использования ОС

Информация об амортизируемых и неамортизируемых основных средствах приведена в разделе 4 Основные средства Приложениях к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 4.3.

Информация об основных средствах, в отношении которых имеются ограничения использования приведена в разделе 4 Основные средства Приложениях к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 4.4.

7.3 Инвестиционная недвижимость

Капитальные вложения в основные средства не проводились.

7.4 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н в действующей редакции.

Наличие и движение финансовых вложений в 2024 и 2025 гг. с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные представлено



в Приложениях к пояснениям к бухгалтерскому балансу в разделе 5 «Финансовые вложения» в таблице 5.1. «Наличие и движение финансовых вложений»

В отчетном периоде Общество не осуществляло краткосрочных финансовых вложений.

В отчетном периоде Общество не осуществляло долгосрочных финансовых вложений.

Изменения способов оценки финансовых вложений при их выбытии – отсутствуют.

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

В отчетном периоде Общество не имело доходов и расходов по финансовым вложениям.

Организация не имеет долговых ценных бумаг

Оценка по дисконтированной стоимости ценных бумаг и предоставленных займов не осуществляется.

Информация об ином использовании финансовых вложений приведена в Приложениях к пояснениям к бухгалтерскому балансу в разделе в Таблице 5.2. Иное использование финансовых вложений

7.5 Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

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 19.11.2002. № 114н. в действующей редакции.

Сумма налога на прибыль
за отчетный 2025 год составила 822,68 тыс. руб.;
за предыдущий 2024 г. отчетный период – 0 тыс. руб.

В связи с изменением ставки налога на прибыль с 0% на 5% с 01.01.2025 г. был выполнен пересчет и корректировки отложенных налогов по состоянию на 31.12.2024 г. Показатели далее представлены в том числе с учетом данной корректировки.

Общая сумма отложенного налогового актива (далее ОНА), повлиявшего на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета:

за отчетный 2025 год составила 5522 тыс. руб.;
за предыдущий 2024 год отчетный период – 4680 тыс. руб.
в том числе, возникших
за отчетный 2025 год составила 2795 тыс. руб.;
за предыдущий 2024 год отчетный период – 4 680 тыс. руб.
и погашенных
за отчетный 2025 год составила 1954 тыс. руб.;



за предыдущий 2024 год отчетный период – 0 тыс. руб.

Образование ОНА связано с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете резерва по сомнительным долгам, оценочных обязательств по выплате годовой премии, отпускам, по пенсионным программам с установленными выплатами и прочим выплатам работникам, прочих оценочных обязательств.

Расшифровка вычитаемых временных разниц за отчетный период 2025 год

Наименование вычитаемой временной разницы	Сальдо на 31.12.2024, тыс.руб..	Начислено, тыс.руб..	Погашено, тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2025, тыс.руб.	ОНА на 31.12.2025 ((гр. 5) *5%), %
Дебиторская задолженность	270,83	30 571,84	96,99	30 745,68	1 537,28
Доходы будущих периодов	37 825,86	8 711,08	2 718,15	43 818,79	2 190,94
Незавершенное производство	-	10 644,49	-	10 644,49	532,22
Нематериальные активы	0,00	0,00	-	0,00	0,00
Основные средства	9 502,19	0,17	0,00	9 502,35	475,12
Оценочные обязательства и резервы	-	2 871,93	-	2 871,93	143,60
Расходы будущих периодов	1 959,22	13,90	1 887,95	85,17	4,26
Резервы сомнительных долгов	13 492,19	-	11 978,78	1 513,42	75,67
Прочие расходы	-	-	-	-	
Арендные обязательства	30 295,79	319,45	22 402,52	8 212,72	410,64
Проценты по обязательствам	262,54	2 775,83	2,69	3 035,68	151,78
ИТОГО:	93 608,62	55 908,68	39 087,07	110 430,23	5 521,51



Расшифровка вычитаемых временных разниц за предыдущий 2024 год

Наименование вычитаемой временной разницы	Сальдо на 31.12.2023, тыс.руб.	Начислено, тыс.руб.	Погашено, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2024 тыс.руб.	ОНА на 31.12.2024 ((гр. 5) *5%), %
Дебиторская задолженность	-	270,83	-	270,83	13,54
Доходы будущих периодов	-	37 825,86	-	37 825,86	1 891,29
Косвенные производственные расходы	-	-	-	-	
Нематериальные активы	-	-	-	-	
Основные средства	-	9 502,19	-	9 502,19	475,11
Расходы будущих периодов	-	1 959,22	-	1 959,22	97,96
Резервы сомнительных долгов	-	13 492,19	-	13 492,19	674,61
Арендные обязательства	-	30 295,79	-	30 295,79	1 514,79
Проценты по обязательствам	-	262,54	-	262,54	13,13
ИТОГО:	-	93 608,62	-	93 608,62	4 680,43

Общая сумма отложенного налогового обязательства (далее ОНО), повлиявшего на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила за отчетный 2025 год составила 14 080 тыс. руб.; за предыдущий 2024 год отчетный период – 13 185 тыс. руб. в том числе, возникших за отчетный 2025 год составила 3 634 тыс. руб.; за предыдущий 2024 год отчетный период - 13 185 тыс. руб. и погашенных за отчетный 2025 год составила 2 738 тыс. руб.; за предыдущий 2024 год отчетный период - 0 тыс. руб.

Образование ОНО обусловлено различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении амортизационных отчислений, применением в налоговом учете амортизационных премий и разнице в моменте признания расходов по лицензионным платежам неисключительных прав

Расшифровка налогооблагаемых временных разниц за отчетный 2025 год

Наименование налогооблагаемой временной разницы	Сальдо на 31.12.2024, тыс.руб..	Начислено, тыс.руб..	Погашено, тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2025, тыс.руб.	ОНО ((гр. 5) *5%), %
Доходы будущих периодов		27,63		27,63	1,38



Наименование налогооблагаемой временной разницы	Сальдо на 31.12.2024, тыс.руб..	Начислено, тыс.руб..	Погашено, тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2025, тыс.руб.	ОНО ((гр. 5) *5%), %
Нематериальные активы	224 460,09	58 054,52	34 534,79	247 979,82	12 398,99
Основные средства	33 831,98	388,84	18 384,24	15 836,59	791,83
Прочие расходы		14 146,09		14 146,09	707,30
Арендные обязательства	371,02			371,02	18,55
Проценты по обязательствам	5 031,57	57,42	1 842,95	3 246,04	162,30
ИТОГО	263 694,66	72 674,51	54 761,98	281 607,19	14 080,36

Расшифровка налогооблагаемых временных разниц за предыдущий 2024 год

Наименование налогооблагаемой временной разницы	Сальдо на 31.12.2023, тыс.руб.	Начислен о, тыс.руб.	Погашен о, тыс.руб.	Сальдо на 31.12.202 4, тыс.руб.	ОНО ((гр. 5) *5%), %
Нематериальные активы	-	224 460,09	-	224 460,09	11 223,00
Основные средства	-	33 831,98	-	33 831,98	1 691,60
Арендные обязательства	-	371,02	-	371,02	18,55
Проценты по обязательствам	-	5 031,57	-	5 031,57	251,58
ИТОГО	-	263 694,66	-	263 694,66	13 184,73

Изменений применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным годом и изменений правил налогообложения не было.

7.6 Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы, в том числе авансы, выданные при осуществлении строительства и приобретении объектов основных средств и нематериальных активов за минусом НДС отсутствуют.

Расходы будущих периодов долгосрочного характера, капитализированные в стоимость активов оценочных обязательств по ликвидации активов и восстановлению окружающей среды отсутствуют.

Существенные суммы регулярных затрат на ремонт основных средств отсутствуют.



7.7 Запасы.

Формирование в бухгалтерском учете информации о запасах производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 05/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н в действующей редакции.

Информация о запасах в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражается в разрезе следующих видов запасов:

- Сырье и материалы
- Товары

Наличие и движение запасов в 2024 и 2025 гг. с подразделением с учетом их движения между группами представлено в Приложениях к пояснениям к бухгалтерскому балансу в разделе 6 «Запасы» 6.1. Наличие и движение запасов

Резерв под обесценение запасов в отчетном году не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Изменения способа расчета себестоимости запасов – отсутствуют.

Авансы/предоплаты/залог Организацией в отчетном периоде не выплачивались.

Информация о запасах, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав приведена в Разделе 6 средства Приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 6.2.

7.8 Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных м скидок (накидок) и НДС.

Состав дебиторской задолженности по состоянию на начало и конец отчетного, изменения дебиторской задолженности в отчетном периоде представлено в Приложениях к пояснениям к бухгалтерскому балансу в таблице 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность по авансам выданным, отражена в бухгалтерском балансе за минусом суммы НДС.

В организации имеется долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г.:

Долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г

Контрагент	Договор	Период возникновения	Сумма задолженности, на 31.12.2025 тыс.руб
ДЖИ-ЭС-ТИ ООО	Договор №СТ-К160724СМШ1 от 26.07.2024	2024	1634
Куклиновский Данил Валерьевич	Агентский договор СТ-А9-21АГ1 от 21.09.2023	2023	1500
ИТОГО:			3 134



В организации имеется долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 г.:

Долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024г.

Контрагент	Договор	Период возникновения	Сумма задолженности, на 31.12.2025 тыс.руб
Куклиновский Данил Валерьевич	Агентский договор СТ-А9-21АГ1 от 21.09.2023	2023	1 500
ИТОГО:			1 500

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой консервативную оценку исполнительным органом Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы по сомнительным долгам отнесены на увеличение прочих расходов.

В 2025 году имело место следующее движение по счету 63 «Резервы по сомнительным долгам»:

Резервы по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2025 года

Наименование резерва	Остаток на 31.12.2024, тыс.руб.	Начислено в 2025 году, тыс.руб.	Использовано (восстановлено) в 2025 году, тыс.руб.	Остаток на 31.12.2025, тыс.руб.
Резерв по сомнительным долгам	13 492	13 339	25 318	1 513

В 2024 году имело место следующее движение по счету 63 «Резервы по сомнительным долгам»:

Резервы по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2024 года Наименование резерва	Остаток на 31.12.2023 тыс.руб.	Начислено в 2024 году, тыс.руб	Использовано (восстановлено) в 2024 году, тыс.руб.	Остаток на 31.12.2025, тыс.руб.
Резерв по сомнительным долгам	0	17 812	4 320	13 492

Информация по просроченной дебиторской задолженности по видам расчетов раскрыта в таблице 7.2 Просроченная дебиторская задолженность в разделе 7 «Дебиторская задолженность» Приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

7.9 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражается за минусом НДС с авансов полученных

Система администрирования расчетов с бюджетом по налогам и сборам предусматривает перечисление всех исчисленных налогоплательщиком в отчетном периоде



налогов и сборов единым платежом в общем размере без идентификации налог/сбор/ иной платеж.

Налоговые обязательства Организации, начисления по которым формирует единый налоговый платеж, представляются в бухгалтерской отчетности свернуто. Результирующий(сальдированный) показатель отражается в бухгалтерском балансе по строке 1520 «Кредиторская задолженность» либо по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 Организация не имело просроченной задолженности в бюджет.

Состав кредиторской задолженности по состоянию на начало и конец отчетного, изменения кредиторской задолженности в отчетном периоде представлено в Приложениях к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 5.3 в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» по видам задолженности

Информация по просроченной кредиторской задолженности по видам расчетов раскрыта в таблице 5.4 в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность»

7.10 Капитал

Уставный капитал отражен в долях участников Общества.

Уставный капитал в течение отчетного периода не изменялся.

Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества на 31.12.2025 года (отчетного), на 31.12.2025 года (предыдущего) и составляет 1 000 тыс. руб., в том числе:

- Хегай Александр Олегович – 100% - 1 000 тыс. руб.

Величина накопленной дооценки внеоборотных активов по состоянию

на 31.12.2025 года(отчетного) составляет 117 102 тыс. руб.,

на 31.12.2025 года (предыдущего)о составляет 147 651 тыс. руб.

Формирование резервного капитала Уставом Организации не предусмотрено.

Дивиденды за 2025 год не начисляются и не выплачиваются. Вся чистая прибыль прошлого года относится на нераспределённую прибыль периода.

7.11 Займы и кредиты полученные

Информации о наличии и изменении величины обязательств по займам (кредитам) Организации:

Задолженность по договорам займов/кредитным договорам:

Договоры	Займодавец	Недополучено по договору, тыс.руб.	Срок погашения	Сальдо по состоянию на 31.12.2025 тыс.руб.	Сальдо по состоянию на 31.12.2024 тыс.руб.
Краткосрочные:	Хегай Александр Олегович	0	21.08.2026	98 800	
	АЛЬФА-БАНК АО	140	09.03.2026	19 926	0



	МСП Банк АО АО	0	13.04.2026	76625	94 089
	Банк ВТБ (ПАО)	0	17.02.2026	100 196	25 797
	СБЕРБАНК ПАО	0	19.12.2026	9 655	133
ИТОГО:				305 689	120 019
Долгосрочные:	Хегай Александр Олегович	0	21.08.2026		98 800
	СБЕРБАНК ПАО	0	19.12.2026		17970
ИТОГО:				305 689	116 770

Ведение бухгалтерского учета расходов по полученным займам и кредитам осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н в действующей редакции.

В строку 2350 Отчета о финансовых результатах «Прочие расходы» включена сумма процентов по кредитам и займам полученным.

Расходы включены в строку 2320 Отчета о финансовых результатах «Проценты к уплате»

- в отчетном периоде 2025г - 23 257 тыс.руб..
- предшествующем отчетному периоду за 2024 год. - 10 993 тыс.руб.

Общество не выдавало векселей, не выпускало и не продавало облигаций в отчетном году.

7.12 Оценочные обязательства

Общество признает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н в действующей редакции.

Оценочные обязательства Организации по состоянию на 31.12.2025 г.:

Характер оценочного обязательства	Величина, тыс.руб.	Ожидаемый срок исполнения	Существующие неопределенности
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	7 862	31.12.2026	-

Оценочные обязательства Организации по состоянию на 31.12.2024 г.:

Характер оценочного обязательства	Величина, тыс.руб.	Ожидаемый срок исполнения	Существующие неопределенности
-----------------------------------	--------------------	---------------------------	-------------------------------



Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	7 884	31.12.2025	-
---	-------	------------	---

Информация об изменении оценочных обязательств в отчетном периоде представлена в Приложениях к пояснениям таблице 7 Раздел 7 «Оценочные обязательства»

В конце отчетного года по результатам инвентаризации суммы избыточно признанных оценочных обязательств за прошлые отчетные годы, а также в случае прекращения выполнения условий признания оценочного обязательства, в том числе в отношении годовых премиальных выплат работникам за прошлые отчетные годы, списываются с отнесением на прочие доходы отчетного года. На суммы излишне признанных оценочных обязательств текущего года бухгалтерские записи, произведенные ранее, сторнируются.

В случае недостаточности суммы признанного оценочного обязательства в отношении годовых премиальных выплат работникам за прошлые отчетные годы оценочное обязательство признается в текущем отчетном году с отнесением на счет 91 «Прочие доходы и расходы» в качестве убытков прошлых лет.

По результатам инвентаризации, учитывая однородность оценочных обязательств, возникающих от повторяющихся фактов хозяйственной жизни при ведении обычной деятельности Организации в отношении предстоящих расходов на оплату отпусков работников, недостаточные суммы относятся на затраты, избыточные суммы, признанные ранее, сторнируются.

Доходы будущих периодов отсутствуют.

Информация о наличии и движении обязательств приведена в Разделе 8 Обязательства 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Информация о просроченных обязательствах приведена в Разделе 8 Обязательства 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Информация об оценочных обязательствах приведена в Разделе 8 Обязательства 8.3. Оценочные обязательства Приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

7.13 Прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства

Организация является получателем государственной помощи в виде средств целевого финансирования на доработку продукции технологической компании под требования крупных корпораций.

Общая сумма поступлений за 2025 год составила 40 416 тыс.руб. остаток отражен в строке 1550 Бухгалтерского баланса «Прочие краткосрочные обязательства» и на конец отчетного периода составил 40 416 тыс.руб., 0 тыс.руб, 0 тыс.руб на 31.12.2025 на 31.12.2024 на 31.12.2023 соответственно.

Доходы будущих периодов, признанные в связи с полученными бюджетными средствами на финансирование капитальных затрат, отражены в составе долгосрочных обязательств по строке 1450 Бухгалтерского баланса «Прочие долгосрочные обязательства» и



на конец периода составили 85 496 тыс.руб, 149 195 тыс.руб., 212 895 тыс.руб на 31.12.2025 на 31.12.2024 на 31.12.2023 соответственно.

Договором о предоставлении гранта на доработку продукции технологической компании под требования крупных корпораций также предусмотрено получение целевого финансирования в 2026 году в сумме 54 336 тыс. руб.

Также к прочим обязательствам Общества относится обязательство по аренде.

Прочие долгосрочные обязательства

Наименование показателя	Контрагент	Договор	Величина на 31.12.2025, тыс. руб.	Величина на 31.12.2024, тыс. руб.
Долгосрочное обязательство по аренде	СН ООО	57А/2024 от 01.07.2024	50	0
Безвозмездные поступления	МИНПРОМТОРГ РОССИИ	Соглашение 020-11-2019-942 от 19.11.2019	27 510	32 922
Безвозмездные поступления	РОССИЙСКИЙ ФОНД РАЗВИТИЯ ИНФОРМАЦИОННЫХ ТЕХНОЛОГИЙ	Соглашение 2020-1185-4 от 18.12.2020	16 309	19 027
Безвозмездные поступления	РОССИЙСКИЙ ФОНД РАЗВИТИЯ ИНФОРМАЦИОННЫХ ТЕХНОЛОГИЙ	Соглашение 2021-550-76 от 27.05.2022	41 677	97 247

Прочие краткосрочные обязательства

Наименование показателя	Контрагент	Договор	Величина на 31.12.2025, тыс. руб.	Величина на 31.12.2024, тыс. руб.
Безвозмездные поступления	ЦЕНТР ПОДДЕРЖКИ ИНЖИНИРИНГА И ИННОВАЦИЙ	70-2025-001609 от 27.10.2025	40 416	0
Краткосрочное обязательство по аренде	АВИЛОН ПЛАЗА ООО	договор аренды № 02/21/Кр от 25.01.2021 (аренда)	0	1 904
Краткосрочное обязательство по аренде	АВИЛОН ПЛАЗА ООО	договор аренды № 81/21/Кр от 10.12.2021 (аренда)	2 873	2 611
Краткосрочное обязательство по аренде	СН ООО	57А/2024 от 01.07.2024	7 214	215
Краткосрочное обязательство по аренде	АВИЛОН ПЛАЗА ООО	договор аренды № 55/19/Кр от 25.12.2019 (аренда)	4 200	20 057



8 Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

8.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов, расходов по обычным видам деятельности и прочих расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденными приказами Минфина от 06.05.1999 г. № 32н и от 06.05.1999 г. № 33н в действующей редакции.

признает доходами от обычных видов деятельности выручку:

- выручка от продажи продукции собственного производства;
- выручка от реализации приобретенных товаров;
- выручка от реализации услуг;
- прочая.

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признавалась при выполнении условий, установленных п. 12 ПБУ 9/99:

- а) организация имела право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки определена;
- в) в результате конкретной операции произошло увеличение экономических выгод организации;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д) произведенные в связи с этой операцией определены.

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Информация о выручке (доходах по обычным видам деятельности), полученной Обществом

Наименование показателя	За январь-декабрь 2025 г.		За январь-декабрь 2024 г.	
	тыс. руб.	в %	тыс. руб.	в %
Выручка всего:	933 459,59	100%	792 684,71	100%
выручка от продажи продукции собственного производства	140 845,19	15%	157 289,56	20%
выручка от реализации приобретенных товаров	391 330,68	42%	493 314,09	62%
выручка от реализации услуг	389 495,31	42%	142 081,06	18%
прочая	11 788,41	1%	0,00	0%

По услугам, которые носят длящийся характер (имеют длительный цикл их оказания) определяется степень готовности, в зависимости от этого признавалась выручка:



к таким услугам относятся услуги по:

- Договору подряда № СТ-К100225ПД1 от 21.03.2025 на строительно-монтажные и пуско-наладочные работы по устройству слаботочных систем в соответствии с проектами, (лечебного корпуса на 100 коек), по объекту: "Обустройство военного городка № 37, по адресу г. Иваново, ул. Смольная, д.10", 1 этап., шифр объекта Т-26/23-44

Первичные документы, подтверждающие оказание данных услуг, формировались с периодичностью 1 раз на отчетную дату.

Способ определения готовности услуг в соответствии с действующей учетной политикой по мере готовности.

8.2 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы отражены в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящимся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения Общества, т.е. финансовый результат от совокупности операций соответствующего вида составляет менее 5% от прибыли до налогообложения.

При этом исходя из требования приоритета содержания перед формой прочие доходы по курсовым разницам, операциям с иностранной валютой, резерву под обесценение финансовых вложений, резерву по сомнительным долгам, резерву под снижение стоимости материальных ценностей, резерву под снижение стоимости долгосрочных активов к продаже, разницам между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой этих финансовых вложений, прибылям прошлых лет (независимо от вида операций, по которым отражены прибыли/убытки прошлых лет), процентный доход по активам пенсионного плана показываются в отчете о финансовых результатах за минусом соответствующих расходов по курсовым разницам, операциям с иностранной валютой, резерву под обесценение финансовых вложений, резерву по сомнительным долгам, резерву под снижение стоимости материальных ценностей, резерву под снижение стоимости долгосрочных активов к продаже, разницам между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой этих финансовых вложений, убыткам прошлых лет, процентного расхода по обязательствам пенсионного плана независимо от финансового результата от совокупности этого вида операций (т.е. свернуто, без применения уровня существенности).

Расшифровка прочих доходов и расходов, в тыс.руб.

Вид дохода/расхода	2025 год		2024год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы/расходы от реализации, выбытия основных средств, материалов и других активов	0	(4 976)	0	(251)
Курсовые разницы	0	(135)	0	(81)



Резерв по сомнительным долгам начисление/сторно	11 671	0	0	(13 492)
Списание дебиторской/кредиторской задолженности	0	(12)	0	(59)
Расходы на оплату труда	0	(110)	0	(4 752)
Госпошлины	0	(332)	0	(85)
Услуги кредитных организаций, в том числе расходы на получение банковских гарантий	0	(3 820)	0	(2 508)
Изменение стоимости предметов аренды	1 059			
Оценочные обязательства по оплате труда	123			
Субсидия на обучение сотрудников	273			
Премия за достижение установленных объемов приобретения Продукции	1 886			
Штрафные санкции		(612)	840	(41)
Членские и вступительные взносы		(635)		(604)
Списание НДС		(1 407)		(276)
Организация корпоративных мероприятий		(647)		(2 267)
Обслуживание офиса		(2 016)		(1 373)
Сувенирная продукция		(1 095)		
Списание НИОКР на прочие расходы				(28 861)
Прочие доходы/расходы	51	(521)	350	(710)
Вознаграждение по договору авторского заказа				(215)
ИТОГО	15 061	(16 318)	1 190	(55 576)

Показатели: курсовые разницы, доходы/расходы от продажи/покупки валюты, доходы/расходы от реализации основных средств и прочих активов, доходы/расходы от прочего списания материалов и других активов, начисление/сторно резерва по сомнительным долгам, списание дебиторской/кредиторской задолженности, прибыли/убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году, госпошлины отражены в таблице и в Отчете о финансовых результатах свернуто.

Данные о статьях прочих доходов (расходов), отраженных в отчёте о финансовых результатах свернуто, тыс. руб.

Показатель	2025 год			2024 год		
	Доход	Расход	Результат: прибыль (+), убыток (-)	Доход	Расход	Результат: прибыль (+), убыток (-)
	Доход	Расход	Результат: прибыль (+), убыток (-)	Доход	Расход	Результат: прибыль (+), убыток (-)



Доходы/расходы от реализации, выбытия основных средств, материалов и других активов	0	0	0	0	(251)	(251)
Курсовые разницы	2 119	(2 254)	(135)	1 747	(1 829)	(81)
Начисление/сторно резерва по сомнительным долгам	25 010	(13 339)	11 671	4 320	(17 812)	(13 492)
Госпошлины		(332)	(332)		(85)	(85)
Списание дебиторской/кредиторской задолженности		(12)	(12)		(59)	(59)

8.3 Расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности, которые сформировали себестоимость проданных товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг:

Себестоимость продаж

Наименование показателя	За январь-декабрь 2025 г.		За январь-декабрь 2024 г.	
	тыс.руб.	в %	тыс.руб.	в %
Себестоимость продаж всего:	(728 144)	100%	(584 916)	100%
себестоимость продукции собственного производства	(116 313)	15%	(121 880)	19%
стоимость приобретенных товаров	(360 135)	50%	(323 439)	57%
себестоимость оказанных услуг	(240 908)	33%	(139 597)	24%
прочая	(10 789)	1%	0	0%

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат приведены в таблице 6 Затраты Приложений к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочие затраты

Статья затрат	За январь-декабрь 2025 г.	За январь-декабрь 2024 г.
	тыс.руб.	тыс.руб.
Аренда и обслуживание офиса	(5 910)	(6 468)



Статья затрат	За январь-декабрь 2025 г.	За январь-декабрь 2024 г.
	тыс.руб.	тыс.руб.
Информационные и консультационные услуги	(9 890)	(8 883)
Командировочные расходы	(1 843)	(1 315)
Материальные расходы - лицензии	(142 947)	(179 056)
Материальные расходы - услуги	(101 332)	(81 373)
Оборудование для собственных нужд	(1 364)	(3 679)
ПО для собственных нужд	(32 908)	(978)
Рекламные расходы	(3 696)	(6 742)
Роялти за использование товарных знаков	(31 173)	(49 307)
Прочие затраты	(8 871)	(5 425)
ИТОГО	(339 933)	(343 226)

В составе коммерческих расходов отражены расходы:

Коммерческие расходы

Вид расхода	За январь-декабрь 2025 г.	За январь-декабрь 2024 г.	Изменение, %
	тыс.руб.	тыс.руб.	
Информационные и консультационные услуги	(261)	(509)	-49%
Оплата труда коммерческого персонала	(67 178)	(34 203)	96%
Прочие коммерческие расходы	(106)	(552)	-81%
Расходы рекламу	(784)	(2 344)	-67%
Рекламно-сувенирная продукция	(359)	(1 739)	-79%
Транспортно-экспедиционные расходы	(685)	(491)	39%
Участие в конференциях	(2 552)	(2 630)	-3%
ИТОГО	(71 926)	(42 468)	69%

Управленческие расходы признавались полностью и списывались на себестоимость продаж ежемесячно.



Управленческие расходы

Вид расхода	За январь-декабрь 2025 г.	За январь-декабрь 2024 г.	Изменение, %
	тыс.руб.	тыс.руб.	
Амортизация ОС	(1 279)	(1 422)	-10%
Аренда и обслуживание офиса	(18 429)	(16 237)	14%
Аудит бухгалтерской отчётности	(305)	(262)	16%
Информационные и консультационные услуги	(5 445)	(7 150)	-24%
Командировочные расходы	(1 843)	(1 315)	40%
Медицинские услуги	(1 425)	(1 160)	23%
Оборудование для собственных нужд	(1 364)	(3 679)	-63%
Обучение	(708)	(705)	0%
Оплата труда административного персонала	(33 477)	(27 502)	22%
ПО для собственных нужд	(962)	(978)	-2%
Подбор персонала	(1 190)	(1 002)	19%
Почтовые расходы и курьерская доставка	(2 085)	(1 333)	56%
Представительские расходы	(1 231)	(707)	74%
Прочие административные расходы	(1 086)	(1 524)	-29%
Роялти за использование товарных знаков	(24 459)	(36 084)	-37%
ИТОГО	(95 287)	(101 060)	-11%

8.4 Экономическая среда, в которой осуществляет свою деятельность Организация.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Экономика России проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к изменениям цен на нефть и газ. Правовая, налоговая и административная системы продолжают развиваться и допускают различные толкования. 24 февраля 2022 года Президент России объявил о начале специальной военной операции на Украине, что стало причиной введения масштабных экономических санкций со стороны США и ряда других стран в отношении России.



В течение 2025 года на российскую экономику оказывали влияние такие факторы, как геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые Российской Федерацией в ответ на внешнее санкционное давление.

Объявленные и введенные международные санкции привели к существенному росту нестабильности на финансовых рынках, резкому изменению цен на финансовые инструменты, увеличению спредов по торговым операциям, снижению суверенных рейтингов Российской Федерации. Ухудшение ситуации на рынках капитала, товарных и валютных рынках не повлияло на финансовое положение Общества, не оказало влияние на непрерывность деятельности Общества. Правительством РФ и Банком России принимаются меры для поддержания финансовой стабильности и обеспечения непрерывности работы бизнеса и финансового сектора.

В тоже время, военно-политический конфликт продолжает развиваться. По оценке руководства, обострение внешнеполитической ситуации и последующее введение в отношении Российской Федерации и/или отдельных юридических и физических лиц, относящихся к ее юрисдикции, международных санкций, как точечных, так и секторальных или общегосударственных, не окажут существенного влияния на непрерывность деятельности Общества.

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 двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Долгосрочные последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для сохранения финансовой устойчивости Общества в сложившихся обстоятельствах.

9 Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету № 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденным Приказом Минфина РФ от 02 февраля 2011 г. №11н.

В отчете о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто денежные потоки:

- косвенных налогов (НДС) в составе поступлений от покупателей/заказчиков, платежей поставщикам/подрядчикам и платежей (возмещение) в бюджетную систему Российской Федерации

В отчете о движении денежных средств авансы, выданные и полученные, отражаются как денежные потоки:



- от текущих операций в составе поступлений по строкам «от продажи продукции, товаров, работ и услуг (код 4111), «арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей» (код 4112) и платежей по строке «поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» (код 4121).

- от инвестиционных операций в составе поступлений по строке «от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)» (код 4211) и платежей «в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов» (код 4221).

Состав денежных средств и денежных эквивалентов в соответствии с увязкой сумм, представленных в отчете о движении денежных средств и соответствующих статьях бухгалтерского баланса, приведен ниже:

Состав денежных средств и денежных эквивалентов отчетного периода

Бухгалтерский баланс строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», тыс.руб.		Отчет о движении денежных средств строка 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», тыс.руб.	
по состоянию на 31.12.2025 года	по состоянию на 31.12.2024 года	по состоянию на 31.12.2025 года	по состоянию на 31.12.2024 года
74 303	29 156	74 303	29 156

Денежные средства на счетах Общества

Наименование показателей	Валюта	По состоянию на 31.12.2025. тыс.руб.	По состоянию на 31.12.2024, тыс.руб.
044525593 АО "АЛЬФА-БАНК"	RUR	80	15
044525184 АО "МБ Банк"	RUR	-	4
044525108 АО "МСП Банк"	RUR	37	4
044525880 Банк "ВБРР" (АО)	RUR	1	1
044525823 Банк ГПБ (АО)	RUR	28 310	-
044525310 Московский филиал ООО КБ "Дружба"	RUR	2	3
044525104 ООО "Банк Точка"	RUR	167	290
044525555 ПАО "Банк ПСБ"	RUR	4 209	-
044525225 ПАО Сбербанк	RUR	89	28 794



Наименование показателей	Валюта	По состоянию на 31.12.2025. тыс.руб.	По состоянию на 31.12.2024, тыс.руб.
044525113 Росбанк филиал Москва АО "ТБанк"	RUR	2	20
044525142 ф-л ПАО "Банк "Санкт-Петербург" в г.Москве	RUR	3	-
044525360 Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"	RUR	1	-
044525411 Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	RUR	41 401	25
ИТОГО		74 303	29 156

Остаток денежных средств на конец года по сравнению с предыдущим годом увеличился за счет увеличения кредитной нагрузки, получения государственной помощи. У Общества есть открытые, но неиспользованные кредитные линии:

Неиспользованные кредитные линии

Кредитная организация	Договор	Сумма, тыс.руб.	Установленные ограничения по использованию кредитных ресурсов
АО "АЛЬФА-БАНК"	01746L от 24.04.2025	140	Пополнение оборотных средств

Договором банковского счета не предусмотрено предоставление овердрафта.

Обществом от третьих лиц получены следующие поручительства:

- КОРПОРАЦИЯ МСП АО на сумму 25 000 тыс.руб.
- МОСГАРАНТФОНД на сумму 97 500 тыс.руб.
- ООО "Инлинк Трейд" на сумму 50 000 тыс.руб.
- Хегай Александр Олегович на сумму 240 000 тыс.руб.

По состоянию на отчетную дату для получения кредита не использованы:

- Хегай Александр Олегович на сумму 140 тыс.руб.

Обеспечения обязательств, тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Обеспечения обязательств полученные - всего	367 798	183 144	247 662
в том числе:			



Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Договоры поручительства, полученные от третьих лиц	367 798	183 144	247 662
Обеспечения обязательств выданные - всего	208 281	0	0
в том числе:			
Договоры поручительства, выданные за третьих лиц	139 935	0	0
Договор залога НМА	68 346	0	0

Согласно Федеральному закону от 29.12.2012 №275-ФЗ «О государственном оборонном заказе» (далее Федеральный закон №275-ФЗ) требуется открытие отдельных расчетных счетов в Уполномоченных банках для расчетов по гособоронзаказу. Данное требование введено Федеральным законом от 29.06.2015 №159-ФЗ для всех договоров, которые заключены после 01.09.2015 года.

Режим использования отдельного расчетного счета (статья 8.3 Федерального закона №275-ФЗ) предусматривает списание денежных средств только на другой отдельный расчетный счет, за исключением списания денежных средств с такого счета на иные банковские счета в целях уплаты налогов и сборов, таможенных платежей, страховых взносов в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования и иных обязательных платежей в бюджетную систему Российской Федерации, установленных законодательством Российской Федерации, суммарно не превышающем 50% от цены контракта (Указание Банка России от 24.10.2019 №5300-У).

Информация об открытых в банковских учреждениях счетах в рамках исполнения Федерального Закона №275-ФЗ (в рамках договоров с клиентами, по которым выступает соисполнителем или головным исполнителем) приведена ниже:

Специальные расчетные счета в соответствии с Федеральным Законом №275-ФЗ

Наименование обслуживающего банка	Остаток на отдельном расчетном счете по состоянию на 31.12.2025 г., тыс.руб.	Остаток на отдельном расчетном счете по состоянию на 31.12.2024 г., тыс.руб.
044525555 ПАО "Банк ПСБ"	4 209	0
ИТОГО по отдельным расчетным счетам:	4 209	0

Остатки денежных средств на отдельных специальных банковских счетах, открытых в целях соблюдения законодательства о Государственном оборонном заказе, ограниченные в использовании, на конец 2025года отсутствуют.



Расшифровки показателей, отражаемых по строкам прочих поступлений и прочих платежей по соответствующим денежным потокам:

Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств за 2025 год, тыс.руб.

Наименование показателя	За январь-декабрь 2025 года	За январь-декабрь 2024 года
прочие поступления - всего	52596	18144
в том числе:		
Возврат обеспечения участия и исполнения контракта	3 409	2 154
Субсидии и гранты	40 688	0
Прочие поступления по текущим операциям	2 200	30
Премии банков по программе лояльности	9	13

Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств за 2025 год тыс. руб

Наименование показателя	За январь-декабрь 2025 года	За январь-декабрь 2024 года
прочие платежи всего	(22 822)	(38 967)
в том числе:		
Штрафные санкции - непроектные	(611)	(38)
Прочие платежи по текущим операциям (правильно)	110	(8 432)
Госпошлины	(361)	(92)
Командировочные расходы	(1 892)	(1 212)
Комиссии банков за кредитные линии	(1 000)	(499)
Комиссия за получение банковской гарантии	(2 623)	(3 499)
Членские и вступительные взносы в СРО	(603)	(452)
Выплата обеспечения участия и исполнения контракта	(5 250)	(1 962)
Налоги	(13 174)	(14 606)
Комиссии банков за ведение счетов и проведение платежей	(916)	(1 012)
НДС, представленный свернуто	3 719	(7 163)



10 Специальные пояснения.

10.1 Информация по сегментам

Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденное приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, и не раскрывает информацию по сегментам.

10.2 Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н в действующей редакции. В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество не производит операции с обществами, 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

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
1.	Гражданин РФ Хегай Александр Олегович	г. Москва	100% общего количества голосов Общества	100	—

Выплаты управленческому персоналу

Обязательная информация		Дополнительная информация	
Ф.И.О.	Должность	Общая сумма вознаграждения, выплаченного им, тыс. руб.	Описание вида выплаченного вознаграждения
Бондаренко Леонид Григорьевич	Генеральный директор	6 480	Выплаченная заработная плата
		1 516	НДФЛ, начисленный на заработную плату
		738	Страховые взносы, начисленные на заработную плату



Общество начислило и выплатило заработную плату в 2025 году в размере 9 502 тыс. руб., включая НДФЛ; в 2024 году в размере 6 816 тыс. руб., включая НДФЛ.

Сумма страховых взносов, начисленных на краткосрочные вознаграждения, составляет в 2025г - 738 тыс. руб., в 2024 году – 183 тыс. руб.

Полученные заемные средства (договор беспроцентного займа от учредителя № б/н от 23.11.2019) от управленческого персонала (учредителя) на 31.12.2024г. в сумме 155 000 тыс. руб., в течении 2024 возвращено 56 200 тыс. руб., на 31.12.2024г. остаток заемных средств 98 800 тыс. руб., на 31.12.2025г. остаток заемных средств 98 800 тыс. руб.

Срок погашения задолженности по договору займа – 21.08.2026 года.

Долгосрочные вознаграждения не начислялись и не выплачивались.

Бюджетные средства на выплаты вознаграждений основного управленческого персонала не использовались.

Среднемесячная заработная плата по организации составляет – 225 тыс. руб.

Определяется по формуле: Фонд начисленной заработной платы, тыс. руб. / 12 / Средняя численность работников, чел

Среднемесячная заработная плата основного управленческого персонала – 792 тыс. руб.

Зависимые общества

Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием в 2025 году:

№ п/п	Идентификационные данные связанной стороны	Характер взаимоотношений / вид операций в отчетном периоде
1	ИП Хегай Александр Олегович ИНН 032621677969	Учредитель/оплата по лицензионному договору роялти
2	ООО «Инлинк Трейд» ИНН 7725809539	Юридическое лицо, контролируемое учредителем (Хегай А.О. - 100% учредитель и генеральный директор) / Поставщик оборудования, покупатель программного обеспечения
3	ООО «ДатаПротект» ИНН 9731114377	Юридическое лицо, контролируемое руководителем и учредителем (Хегай А.О. - 90% учредитель Бондаренко Л.Г. 10% учредитель и генеральный директор) / поставщик лицензий на программное обеспечение
4	ООО «Инлинк Системы» ИНН 7722499350	Юридическое лицо, контролируемое учредителем (Хегай А.О. - 100% учредитель и генеральный директор)
5	ООО «Промтехпроект» ИНН 9309028022	Юридическое лицо, контролируемое учредителем (Хегай А.О. - 100%учредитель) генеральный директор Ключников М.М. / нет взаимодействий
6	ООО «СПОРТ ПРОЕКТ» ИНН 9722101646	Юридическое лицо, контролируемое учредителем (Хегай А.О. - 100% учредитель и генеральный директор) / нет взаимодействий
7	БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД "ДАРИТЬ ДОБРО" ИНН 3319010295	Юридическое лицо, контролируемое учредителем (Хегай А.О. - 100% учредитель и генеральный директор) / нет взаимодействий



Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием в 2024 году:

№ п/п	Идентификационные данные связанной стороны	Характер взаимоотношений / вид операций в отчетном периоде
1	ИП Хегай Александр Олегович ИНН 032621677969	Учредитель/оплата по лицензионному договору роялти
2	ООО «Инлинк Трейд» ИНН 7725809539	Юридическое лицо, контролируемое учредителем (Хегай А.О. - 100% учредитель и генеральный директор) / Поставщик оборудования, покупатель программного обеспечения
3	ООО «ДатаПротект» ИНН 9731114377	Юридическое лицо, контролируемое руководителем и учредителем (Хегай А.О. - 90% учредитель Бондаренко Л.Г. 10% учредитель и генеральный директор) / поставщик лицензий на программное обеспечение
4	ООО «Инлинк Системы» ИНН 7722499350	Юридическое лицо, контролируемое учредителем (Хегай А.О. - 100% учредитель и генеральный директор) / нет взаимодействий
5	ООО «Промтехпроект» ИНН 9309028022	Юридическое лицо, контролируемое учредителем (Хегай А.О. - 100%учредитель) генеральный директор Ключников М.М. / нет взаимодействий
6	БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД "ДАРИТЬ ДОБРО" ИНН 3319010295	Юридическое лицо, контролируемое учредителем (Хегай А.О. - 100% учредитель и генеральный директор) / нет взаимодействий

Другие связанные стороны в 2025 году:

№ п/п	Идентификационные данные связанной стороны	Характер взаимоотношений / вид операций в отчетном периоде
1	АО «СТ Капитал» ИНН 9719079863	Юридическое лицо, контролируемое руководителем (Бондаренко Л.Г. - генеральный директор) / нет взаимодействий
2	ООО «СТ Проект» ИНН 9709102513	Юридическое лицо, контролируемое учредителем (Хегай А.О. - 100% учредитель с 10.09.25 по 13.11.25 и генеральный директор с 11.07.25 по 13.11.25) / нет взаимодействий
3	ООО «УПД» ИНН 9719079863	Юридическое лицо, контролируемое учредителем (Хегай А.О. - 25% учредитель с 19.12.25) / нет взаимодействий

В 2024 году других связанных сторон не было.

Все расчеты со связанными сторонами имеют краткосрочный характер и осуществляются в денежной форме. Задолженность является текущей и погашается в сроки, предусмотренные договорами между сторонами.

Выплаты связанной стороне в отчетном периоде 2025 года



№ п/п	Связанная сторона	Предмет договора	Оплачено средств, тыс. руб.	Получено средств, тыс.руб.	Задолженность на конец периода (+ Дебиторская задолженность, - кредиторская задолженность)
1	ИП Хегай Александр Олегович	Роялти за предоставление права использования товарных знаков	(28 458)		(4273)
2	ООО «ДатаПротект»	Лицензионный договор на программное обеспечение	(1 630)		610
3	ООО «Инлинк Трейд»	Договор поставки оборудования	(142 194)		24 931
4	ООО «Инлинк Трейд»	Лицензионный договор на программное обеспечение		20 631	0
5	ООО «Инлинк Трейд»	Договор оказания услуг		1400	580

Выплаты связанной стороне в предыдущем периоде 2024 год

№ п/п	Связанная сторона	Предмет договора	Оплачено средств, тыс. руб.	Получено средств, тыс.руб.	Задолженность конец периода Дебиторская задолженность, кредиторская задолженность)
1	ИП Хегай Александр Олегович	Роялти за предоставление права использования товарных знаков	(80 692)		0
2	ООО «ДатаПротект»	Договор займа	(1 000)		1 000
3	ООО «ДатаПротект»	Лицензионный договор на программное обеспечение			(1500)
4	ООО «Инлинк Трейд»	Договор поставки оборудования	(35 014)		0



5	ООО «Инлинк Трейд»	Договор займа		3 710	0
---	--------------------	---------------	--	-------	---

10.3 Информация об объектах учета аренды

Ведение бухгалтерского учета аренды осуществляется м в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018, утвержденными приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н в действующей редакции.

Общество является Арендатором по следующим Договорам аренды:

Договоры аренды

Арендодатель	Договор, №	Предмет договора	Дата принятия к учету	Срок аренды
ООО "СН"	57А/2024 от 01.07.2024	Аренда нежилого помещения	01.07.2024	01.03.2027
ООО "АВИЛОН ПЛАЗА"	договор аренды № 55/19/Кр от 25.12.2019	Аренда нежилого помещения	31.12.2023	18.05.2026
ООО "АВИЛОН ПЛАЗА"	договор аренды № 02/21/Кр от 25.01.2021	Аренда нежилого помещения	31.12.2023	28.02.2026
ООО "АВИЛОН ПЛАЗА"	договор аренды № 81/21/Кр от 10.12.2021	Аренда нежилого помещения	31.12.2023	27.01.2027

Общество на дату получения предметов аренды приняло их к учету в качестве права пользования активом (ППА) и признало обязательство перед арендодателем

ППА

Предмет договора	Дата принятия к учету	Признано ППА, тыс.руб.	Признано ОА, тыс.руб.
109316, Москва г, Волгоградский пр-кт, дом 43, корпус 3, офис XXII, комн 8,9	31.12.2023	7 922	7 922
109316, Москва г, Волгоградский пр-кт, дом 43, корпус 3, офис XXII, комн 11,12	31.12.2023	3 750	3 750
109316, Москва г, Волгоградский пр-кт, дом 43, корпус 3, офис XXII, комн 13	31.12.2023	4 479	4 479
105187, Москва г, Щербаковская ул, дом № 53, корпус 3, этаж 1, комната 113	01.07.2024	249	249



Величина первоначальной оценки обязательства по аренде определена как приведенная стоимость будущих арендных платежей (без учета НДС) на дату получения предмета аренды. В качестве ставки дисконтирования принята ставка рефинансирования ЦБ РФ на дату заключения договора или внесения существенных изменений в условия договора.

Право пользования активом (ППА) учтены на счете 01(03) и амортизировались в течении отчетного периода. Срок полезного использования равен сроку аренды.

Обязательство по аренде отражает на счете 76 по приведенной стоимости арендных платежей. Она равна номинальной сумме будущих платежей, дисконтированной по принятой ставке. По этой ставке ежемесячно в течение отчетного периода начислены проценты на остаток обязательства. Остаток обязательств по аренде уменьшался на текущие арендные платежи.

Обязательства по аренде

Предмет аренды	ППА, тыс.руб.	Сумма амортизации отчетного периода, тыс.руб.	Первоначальное ОА, тыс.руб.	Начислено % в отчетном периоде	Арендные платежи отчетного периода, тыс.руб.
109316, Москва г, Волгоградский пр-кт, дом 43, корпус 3, офис XXII, комн 8,9	45 199	7 929	7 922	1 771	11 274
109316, Москва г, Волгоградский пр-кт, дом 43, корпус 3, офис XXII, комн 11,12	10 051	2 402	3 750	49	1 679
109316, Москва г, Волгоградский пр-кт, дом 43, корпус 3, офис XXII, комн 13	8 027	2 073	4 479	178	2 072
105187, Москва г, Щербаковская ул, дом № 53, корпус 3, этаж 1, комната 113	300	115	249	26	123

Коммунальные платежи, включенные в арендную плату в качестве ее переменной части, не считаются арендными платежами, учитываемыми при формировании стоимости ППА и обязательства по аренде, поскольку они не зависят от ценовых индексов или процентных ставок. Эти суммы включает по мере наступления срока их уплаты в текущие расходы.

В отчетном периоде не производило улучшений предметов аренды

Действующими договорами аренды не предусматривается никаких ограничений предмета аренды, в т.ч. определенными финансовыми показателями.

Общество, выступая арендатором, не имело затрат, связанных с приведением предмета аренды в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.



В отчетном периоде пересматривало фактическую стоимость и обязательства по аренде, корректировалась ставка дисконтирования и срок аренды.

Договор аренды № 02/21/Кр от 25.01.2021 прекращен 23.09.2025 года

10.4 Информация об изменениях оценочных значений

Ведение бухгалтерского учета изменения оценочных значений осуществляется в соответствии с «Положением по бухгалтерскому учету «Изменения оценочных значений» (ПБУ 21/2008)», утвержденными приказом Приказ Минфина России от 06.10.2008 N 106н в действующей редакции.

В данном отчетном периоде, изменений оценочных значений, повлиявших на бухгалтерскую отчетность периода нет.

Изменений оценочных значений, которые повлияют на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды нет

10.5 Информация о рисках хозяйственной деятельности

В своей финансово-хозяйственной деятельности сталкивается с рисками, которые присущи деятельности любого хозяйственного общества в Российской Федерации. В Обществе уделяют большое внимание вопросам управления рисками для обеспечения разумной гарантии достижения поставленных целей в условиях действия неопределенностей и факторов негативного воздействия. не выявило специфических рисков, характерных только для финансово-хозяйственной деятельности Общества.

11 Прочие пояснения

В 2024-2025 гг. у Общества отсутствовали такие факты хозяйственной жизни, как реорганизация, прекращение осуществляемых основных видов деятельности. не является участником договоров о совместной деятельности.

В 2025 году Обществом получена государственная помощь в форме субсидии по Договору о предоставлении гранта на доработку продукции технологической компании под требования крупных корпораций № 70-2025-001609 от 27.10.2025г., заключенному с Автономной некоммерческой организации «Центр поддержки инжиниринга и инноваций». Срок финансирования проекта 2025-2026гг на общую сумму 94 752 тыс. руб.

В 2024 году Обществу государственная помощь не оказывалась.

Чрезвычайные факты хозяйственной жизни в 2024-2025 гг. отсутствовали.

По состоянию на 31.12.2024 и на 31.12.2025 не выступает в судах различных инстанций в качестве ответчика.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена до рассмотрения итогов деятельности организаций за отчетный период и не учитывает решений о распределении прибыли.



12 Непрерывность деятельности

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 двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Генеральный директор

/Бондаренко Л. Г./

М.П.

09.02.2026г.

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

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

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	6 680	-	802 376	(796 079)	-	-	X	X	12 976	-
	За 2024 г.	6 152	-	644 928	(644 400)	-	-	X	X	6 680	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1 208	-	15 921	(5 476)	-	-	(5 325)	-	6 328	-
	За 2024 г.	1 208	-	9 074	(9 008)	-	-	(66)	-	1 208	-
Товары	За 2025 г.	5 471	-	245 480	(244 303)	-	-	-	-	6 648	-
	За 2024 г.	4 943	-	151 938	(151 409)	-	-	(1)	-	5 471	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	540 975	(546 300)	-	-	5 325	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	483 915	(483 982)	-	-	67	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 500	(1 500)	1 634	-	-	-	-	-	3 134	(1 500)
	За 2024 г.	-	-	1 500	-	-	-	-	-	1 500	(1 500)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 500	(1 500)	-	-	-	-	-	-	1 500	(1 500)
	За 2024 г.	-	-	1 500	-	-	-	-	-	1 500	(1 500)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	1 634	-	-	-	-	-	1 634	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	94 195	(11 992)	95 378	2	(92 945)	(12)	(25 318)	-	96 617	(13)
	За 2024 г.	26 508	-	92 544	840	(25 638)	(59)	(4 320)	-	94 195	(11 992)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 715	(1 766)	34 151	-	(5 509)	-	(285)	-	35 357	(1 500)
	За 2024 г.	5 548	-	6 276	-	(5 054)	(56)	-	-	6 715	(1 766)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	87 393	(11 671)	45 742	-	(86 893)	-	(25 010)	-	46 242	-
	За 2024 г.	18 025	-	87 393	-	(18 025)	-	(4 320)	-	87 393	(11 671)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 334	(55)	1 773	2	(297)	(12)	(23)	-	2 800	(13)
	За 2024 г.	2 549	-	336	840	(2 391)	-	-	-	1 334	(55)
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	14 146	-	-	-	-	-	14 146	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	За 2025 г.	253	-	1 200	-	(246)	-	-	-	-	1 207
	За 2024 г.	386	-	38	-	(168)	(3)	-	-	-	253
Итого	За 2025 г.	95 695	(13 492)	97 012	2	(92 945)	(12)	(25 318)	X	99 751	(1 513)
	За 2024 г.	26 508	-	94 044	840	(25 638)	(59)	(4 320)	X	95 695	(13 492)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	3 134	1 634	1 500	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 500	-	1 500	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 634	1 634	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	265 965	50	-	(63 699)	-	(116 770)	85 546
	За 2024 г.	541 163	-	-	(156 585)	-	(118 612)	265 965
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	50	-	-	-	-	50
	За 2024 г.	4 829	-	-	(4 829)	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	17 970	-	-	-	-	(17 970)	-
	За 2024 г.	168 439	-	-	(31 857)	-	-	136 582
Долгосрочные займы	За 2025 г.	98 800	-	-	-	-	(98 800)	-
	За 2024 г.	155 000	-	-	(56 200)	-	-	98 800
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	149 195	-	-	(63 699)	-	-	85 496
	За 2024 г.	212 895	-	-	(63 699)	-	-	149 195
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	173 823	188 896	412	(43 497)	-	116 770	436 405
	За 2024 г.	97 604	80 648	3	(123 045)	-	118 612	173 823
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	11 431	48 273	-	(13 402)	-	-	46 302
	За 2024 г.	37 712	52 813	3	(79 097)	-	-	11 431
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	11 730	25 173	-	(11 730)	-	-	25 173
	За 2024 г.	-	11 730	-	-	-	-	11 730
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	1 978	412	-	-	-	2 390
	За 2024 г.	8 276	-	-	(8 276)	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	24 788	262	-	(17 836)	-	-	7 214
	За 2024 г.	10 677	14 177	-	(66)	-	-	24 788
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	118 612	68 900	-	-	-	17 970	205 482
	За 2024 г.	31 000	-	-	(31 000)	-	118 612	118 612
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	98 800	98 800
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	1 407	-	-	(487)	-	-	920
	За 2024 г.	747	689	-	(30)	-	-	1 407
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	5 845	2 390	-	(32)	-	-	8 203
	За 2024 г.	9 191	1 229	-	(4 576)	-	-	-
Прочие	За 2025 г.	9	1 506	-	(9)	-	-	1 506
	За 2024 г.	-	9	-	-	-	-	9
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	40 416	-	-	-	-	40 416
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Итого	За 2025 г.	439 788	188 946	412	(107 196)	-	X	521 951
	За 2024 г.	638 767	80 648	3	(279 630)	-	X	439 788

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	7 834	16 216	16 066	123	7 862
	За 2024 г.	3 828	14 620	10 315	299	7 834
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	7 834	16 216	16 066	123	7 862
	За 2024 г.	3 828	14 620	10 315	299	7 834

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	367 798	183 144	247 662
в том числе:			
Хегай Александр Олегович	206 402	136 582	198 439
МОСГАРАНТФОНД	86 135	46 561	49 223
ИНЛИНК ТРЕЙД ООО	50 174	-	-
КОРПОРАЦИЯ МСП АО	25 087	-	-
Выданные - всего	208 281	-	-
в том числе:			
КБ Дружба ООО	89 938	-	-
МОСГАРАНТФОНД	68 346	-	-
Банк ВТБ (ПАО) MOSCOW	49 998	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	246 775	158 757
Затраты на оплату труда	154 898	111 402
Отчисления на социальные нужды	12 226	6 732
Амортизация	141 525	108 326
Прочие затраты	339 933	343 226
Итого по элементам	895 357	728 443
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	895 357	728 443