

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ  
О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

**ООО «НЕКСТ»**

**За 2025 год**

## 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «НЕКСТ», в дальнейшем именуемое «Общество», сокращенное наименование ООО «НЕКСТ», образовано в 2003 году и в своей деятельности руководствуется Уставом, утвержденный решением общего собрания участников от 25.05.2022г.

Юридический адрес: 125047, Москва г, ул 1-я Тверская-Ямская, д. 23, стр. 1, помещ. V, ком. 1-9

Фактический адрес: 125047, Москва г, ул 1-я Тверская-Ямская, д. 23, стр. 1, помещ. 703а

ИНН: 5026114844

КПП: 771001001

ОГРН: 1035004904439

Основной вид деятельности: 62.01 – Разработка компьютерного программного обеспечения.

Дополнительные виды деятельности:

- 62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая
- 82.99 – Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки.

Общество с ограниченной ответственностью «НЕКСТ», является аккредитованной организацией, осуществляющих деятельность в области информационных технологий с 09.02.2023 года номер в реестре 34160.

На 31.12.2025 года Уставный капитал в размере 10 000 000 (Десять миллионов) рубля состоит из номинальной стоимости доли участников и оплачен участниками полностью (100%). Уставный капитал общества состоит из доли физического лица:

- Мануйлов Иван Сергеевич, ИНН 771508180969, владеющий 100% доли в уставном капитале Общества с 22.10.2025 года;

В 2025 году Общество осуществляло виды деятельности:

- Разработка и предоставление прав доступа на ПО;
- Реализация сторонних лицензий на ПО и ИТС;
- Оказание услуг по обслуживанию ПО;
- Реализация оборудования;
- СМР и пусконаладочные работы по развертыванию программного обеспечения информационной безопасности.

Имеет, лицензии, сертификаты и является членом саморегулируемых организаций:

– Сертификат соответствия регистрационный номер №04ЕАС1.СМ.06021 от 25.10.2024 года удостоверяет соответствие системы менеджмента качества , требованиям ГОСТ Р ИСО 9001-2015 (ISO 9001:2015) применительно к области деятельности: разработки систем видеонаблюдения, систем обработки инцидентов, систем биометрического распознавания лиц и видеоаналитики, алгоритмов компьютерного зрения, сроком действия до 24.10.2027 года;

– Сертификат соответствия технических средств обеспечения транспортной безопасности требованиям к их функциональным свойствам № МВД РФ.03.001299 от 22.09.2022г. выданный Органом по сертификации технических средств обеспечения транспортной безопасности ФКУ НПО «СТИС» МВД России, сроком действия с 22 сентября 2022г. по 22 сентября 2025г. Регистрационный номер 001299 от 23 сентября 2022г.

– Член саморегулируемой организации № 831 от 26 мая 2021 года, подтверждаемое Протоколом Совета Ассоциации СРО №26-05-21-1 от 26 мая 2021 года, выданный Ассоциацией Саморегулируемая организаци «Строительные организации Москвы»

– Член ассоциации разработчиков программных продуктов «Отечественный софт». Свидетельство №202304257 на основании решения правления ассоциации, Протокол №1 от 07.02.2023 года

– Сертификат соответствия требования стандарта ISO 9001:2015 в отношении разработок программного обеспечения для интеллектуальных систем видеонаблюдения и систем обработки инцидентов, производства ПАК для интеллектуальных систем видеонаблюдения и систем разработки инцидентов №25.0961.026 действие 09.09.202 по 08.09.2028;

– Сертификат соответствия №04ИДЮ139.RU.C00160 Срок действия с 24.10.2024 по 23.10.2027 на продукцию Система сбора и обработки информации. Программно-аппаратный комплекс управления инцидентами InSentry.Tie-Pack для серийного выпуска код ОК 034-2014 (КПЕС 2008).

– Сертификат соответствия №04ИДЮ128.RU.C01491 Срок действия 30.10.2023 по 29.10.2026 на продукцию Программно-аппаратный комплекс систем видеонаблюдения InSentry.Professional.Pack для серийного выпуска код ОКПД2 26.20.14.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2025 год составила 33 человек, на 31.12.2024 составляла 31 человек.

Органами управления Общества в соответствии с действующим гражданским законодательством и действующим Уставом, утвержденным 25.05.2022, являются:

- Общее собрание участников – высший орган управления;
- Генеральный директор – единоличный исполнительный орган.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором Мануйловым И.С., который избран на основании решения от 15.10.2025 года единственного участника общества сроком на три года.

## **2. РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА**

### **Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Отчётность составлена по федеральным стандартам.

Общество ведет бухгалтерский учет в соответствии с учетной политикой предприятия, утвержденной приказом № НП/15 от 30.12.2021 г. разработанной на основании и в соответствии с Федеральным Законом РФ от 06.12.11. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н), бухгалтерскими стандартами по отдельным вопросам бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность ООО «НЕКСТ» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Отсутствуют отступления от российских правил бухгалтерского учета.

С отчетности за 2025 г. Организация применяет формы годовой и промежуточной бухгалтерской отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, в составе бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним (отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

### **Организационные аспекты учетной политики**

- 2.1. Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями законодательства в области бухгалтерского учета на основании рабочего плана счетов бухгалтерского учета, а также в соответствии с локальными нормативными актами по бухгалтерскому учету, утвержденными в организации.
- 2.2. В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общество проводит инвентаризацию активов и финансовых обязательств в соответствии с порядком, установленным в Стандарте организации СТО-НЕКСТ-003 «Порядок инвентаризации имущества и финансовых обязательств».
- 2.3. Бухгалтерский учёт активов, обязательств и фактов хозяйственной жизни ведётся в рублях с копейками, без округлений.

2.4. Стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учёте и отчётности подлежит пересчёту в рубли. Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты организации как прочие доходы или прочие расходы. Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), активов и обязательств (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженной в иностранной валюте, производится на дату совершения операции, а так же на конец отчетного периода (месяца). В бухгалтерской отчетности данные отражаются по официальному курсу валют ЦБ РФ, действующему по состоянию на отчетную дату.

По состоянию курсы валют на даты составили:

Валюта	Курс на 31.12.2025	Курс на 31.12.2024	Курс на 31.12.2023
Доллар США	78.2267	101.6797	89.6883
Евро	92.0938	106.1028	99.1919

2.5. Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет руководитель Общества.

2.6. Бухгалтерский учет организации ведётся главным бухгалтером.

2.7. При обработке учетной информации в организации применяется компьютерная техника с программным обеспечением.

2.8. Общество не имеет подразделений, выделенных на отдельный баланс.

2.9. Общество не применяло досрочно ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", утвержденный Приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н.

### 3. МЕТОДОЛОГИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

3.1. **Учёт и оценка основных средств и капитальных вложений с 01.01.2022 г. осуществлялся в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения».**

3.1.1. В составе основных средств учитываются объекты с длительным (более 12 месяцев) периодом использования и стоимостью свыше 100 000 руб.

3.1.2. Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

3.1.3. В фактические затраты на приобретение, сооружение или изготовление основных средств включаются расходы, непосредственно связанные с приобретением, сооружением или изготовлением основных средств.

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

3.1.5. Учет имущества, полученного в лизинг производится по условиям договора.

3.1.6. Активы, в отношении которых выполняются условия для отнесения их к основным средствам, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально - производственных запасов, списываются на расходы по мере отпуска их в производство и эксплуатацию. Приобретение таких объектов отражается непосредственно на счете 10 «Материалы» без использования счета 08 «Вложения во внеоборотные активы».

3.1.7. Учет арендованных основных средств осуществляется на счете 001 «Арендованные основные средства» по инвентарному номеру, присвоенному Обществом, в оценке, указанной в договоре аренды. В случае отсутствия в договоре аренды информации об оценке арендованных основных средств, арендованные основные средства принимаются к учету в оценке согласно предоставленным арендодателем копий инвентарных карточек по форме ОС-6 или письменной информации о стоимости.

В случае невозможности получения информации о стоимости полученных в аренду основных средств, их учет осуществляется по инвентарному номеру, присвоенному Обществом, в количественном выражении в условной оценке (1 руб.).

#### 3.2. Учет амортизации основных средств

3.2.1. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

- 3.2.2. Срок полезного использования объектов основных средств определяется при вводе в эксплуатацию, исходя из ожидаемого срока использования.
- 3.2.3. Срок полезного использования объекта основных средств определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- для арендованных основных средств СПИ является сроком аренды.

Срок полезного использования основных средств для целей бухгалтерского учета утверждается уполномоченным лицом Общества и не подлежит изменению в течение срока эксплуатации. Срок полезного использования объекта основных средств пересматривается в случаях:

- улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации или частичной ликвидации.

- 3.2.4. По приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации, в т.ч. приобретенным по договорам лизинга, предусматривающим выкуп, срок полезного использования определяется с учетом срока фактической эксплуатации основного средства у предыдущего владельца. Если срок фактической эксплуатации основного средства равен или превышает срок полезного использования, установленный Обществом, то срок полезного использования устанавливается равным периоду планируемого использования объекта.

### **3.3. Учёт и оценка нематериальных активов**

- 3.3.1 Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету и не подлежащей изменению в течение срока использования.
- 3.3.2 Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.
- 3.3.3 Переоценка стоимости нематериальных активов не проводится.
- 3.3.4 Ведение бухгалтерского учета нематериальных активов (НМА) осуществляется Обществом 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 отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.
- 3.3.5 В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, Общество не пересчитывает. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 (п. 53 ФСБУ 14/2022). Аналогичный порядок применяется в отношении капитальных вложений в НМА.

### **3.4. Учет амортизации нематериальных активов**

- 3.4.1. Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.
- 3.4.2. Срок полезного использования по каждому объекту нематериальных активов устанавливается уполномоченным лицом Общества, исходя из срока действия прав Общества на актив и период контроля над активом и период в течение которого актив будет приносить Обществу экономические выгоды.

**3.5. Учёт материально-производственных запасов** осуществляется, в соответствии с требованиями Федерального стандарта ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего стандарта отражаются перспективно.

3.5.1. Приобретение материально-производственных запасов отражается в бухгалтерском учете с оценкой по фактической себестоимости.

3.5.2. Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов (МПЗ) является номенклатурный номер.

3.5.3. Затраты по заготовке и доставке материально-производственных запасов до места их использования (передачи) являются фактическими затратами на приобретение МПЗ и учитываются в их себестоимости. Затраты по заготовке и доставке МПЗ включают в том числе расходы на транспортировку МПЗ, погрузку-разгрузку, промежуточное хранение, расходы на страхование.

Расходы по заготовке и доставке относятся:

- на стоимость номенклатурной единицы МПЗ, если могут быть прямо к ней отнесены;

В случае, если документы по затратам на заготовку и доставку конкретной номенклатурной единицы МПЗ поступают (принимаются к бухгалтерскому учету) после даты списания МПЗ в производство (на продажу и т.п.) и в текущем отчетном году, то соответствующие затраты относятся на те счета и статьи учета расходов, на которые были списаны соответствующие МПЗ.

3.5.4. Определение фактической себестоимости МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии, осуществляется в следующем порядке:

материалы (за исключением малоценных активов) - по себестоимости первых по времени закупок (ФИФО – скользящая оценка);

товары - по методу ФИФО – скользящая оценка;

малоценные активы - по ФИФО – скользящая оценка.

3.5.5. В составе материально-производственных запасов учитываются предметы со сроком полезного использования не более 12 месяцев независимо от их стоимости.

Спецодежда, спецобувь и спецоснастка независимо от срока полезного использования и стоимости учитываются в составе МПЗ.

### **3.6. Учет затрат на производство продукции, выполнения работ, оказания услуг**

3.6.1. Расходы Общества в зависимости от характера, условий осуществления и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

3.6.2. К расходам по обычным видам деятельности относятся:

- расходы по строительству по действующим договорам строительства (с учетом гарантийного периода), в т.ч. себестоимость материалов, поставленных Заказчику в рамках строительства;
- расходы по предоставлению прав, возникающих из патентов на изобретения, видов интеллектуальной собственности, интеллектуальной собственности, осуществление которых связано с этой деятельностью;
- расходы, связанные с приобретением и продажей товаров;
- расходы по выполнению работ, развития информационных систем, по разработке и доработке программного обеспечения ЭВМ и консультационные услуги в данной области;
- расходы по прочей деятельности, в том числе:
- расходы по предоставлению в аренду площадей и имущества;

Порядок признания расходов по договорам строительства, развития информационных систем, разработки и доработки программного обеспечения в отчете о финансовых результатах приведен в Учетной политике.

3.6.3. Затраты для целей бухгалтерского учета группируются следующим образом:

- материальные затраты;
- расходы на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- суммы начисленной амортизации;
- прочие расходы;

#### 3.6.4. Оценка незавершенного производства

К незавершенному производству на отчетную дату относится следующая продукция и работы:

- не прошедшая всех стадий производства, предусмотренных техническим процессом в соответствии с нормативно-технической документацией;
- прошедшая все стадии производства, но не принятая отделом (службой) технического контроля качества;
- незаконченные работы;
- законченные, но не принятые заказчиком работы.

Оценка незавершенного производства осуществляется по прямым статьям затрат:

- заработная плата основных работников, в том числе отчисления от ФОТ;
- резерв на неиспользованный отпуск;
- субподрядные работы, связанные с производственным процессом;
- расходы на эксплуатацию и содержание основных средств, используемых при производственном процессе;
- преддоговорные расходы;
- основные материалы;
- прочие расходы, связанные прямым путем с производственным процессом.

3.6.5. Учет расходов на продажу Общества признаются расходами периода в качестве коммерческих расходов.

3.6.6. Административно-хозяйственные расходы Общества признаются расходами периода в качестве управленческих расходов.

3.6.7. Расходы по реализации запасов, не подпадающие под указанные выше ситуации, относятся к прочим расходам и отражаются в качестве прочих расходов.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, признаются прочими расходами, в том числе штрафные санкции и пени за несоблюдение налогового законодательства (за исключением санкций и пеней, применяемых в отношении налога на прибыль), считаются прочими расходами.

3.6.8. Учет и распределение расходов на продажу и управленческих расходов

Расходы на продажу не распределяются, а полностью признаются в отчетном периоде в качестве коммерческих расходов.

Управленческие расходы не распределяются, а полностью признаются в отчетном в качестве управленческих расходов.

### 3.7. Финансовые вложения

3.7.1. Финансовые вложения подразделяются в учете на долгосрочные и краткосрочные, исходя из предполагаемого срока владения, определяемого финансовыми службами Общества.

Финансовые вложения рассматриваются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Финансовые вложения, признанные долгосрочными при постановке на учет, подлежат переводу в состав краткосрочных, если по состоянию на отчетную дату срок обращения (погашения) финансового вложения составляет менее 12 месяцев.

В случае если в соответствии с договором погашение выданного долгосрочного займа осуществляется несколькими платежами, то суммы платежей, подлежащих погашению в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты, подлежат переводу в состав краткосрочных финансовых вложений.

3.7.2. Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается:

- для займов (денежных и вещевых) – заем, предоставленный по одному договору (одной сделке) или часть займа (транш), если заем предоставляется частями (траншами);
- для депозитных вкладов – вклад по одному договору;
- по приобретенным правам требования (дебиторской задолженности) – сумма дебиторской задолженности по цене договора уступки.

Аналитический учет ведется по каждой единице финансовых вложений.

3.7.3. Начисление процентов по предоставленным займам производится ежемесячно в соответствии с условиями договора, независимо от даты их фактической уплаты заемщиком.

### 3.8. **Заемные обязательства**

3.8.1. В бухгалтерском балансе и на счетах бухгалтерского учета задолженность по кредитам и займам представляется с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на долгосрочную и краткосрочную. Обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные обязательства представляются как долгосрочные.

Если объект заемных средств относится к долгосрочным, но часть объекта должна быть погашена в течение 12 месяцев после отчетной даты (например, заем, погашаемый частями), данная часть отражается в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных заемных средств.

Поскольку с течением времени срок, остающийся до погашения заемных средств, уменьшается, на каждую отчетную дату проводится реклассификация заемных средств по сроку.

3.8.2. Реклассификация задолженности по полученным заемным средствам (как по основному долгу, так и по соответствующим суммам начисленных процентов) производится в следующем порядке:

- краткосрочная задолженность переводится в долгосрочную задолженность, если заключено соглашение о пролонгации договора краткосрочного займа таким образом, что срок погашения займа будет составлять более 12 месяцев (365/366 дней) от отчетной даты;
- долгосрочная задолженность переводится в состав краткосрочной задолженности, когда по условиям договора кредита (займа) до возврата долга остается менее 365/366 дней;
- по долгосрочным договорам кредита (займа), погашаемым частями, задолженность по очередной части договора (займа) переводится в состав текущей части долгосрочных заемных средств, когда по условиям договора кредита (займа) до возврата указанной части задолженности остается менее 365/366 дней;

3.8.3. Начисление процентов по полученным займам и кредитам производится ежемесячно в соответствии с условиями договора с отнесением в прочие расходы тех отчетных периодов, к которым относятся данные начисления, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

### 3.9. **Доходы от обычных видов деятельности**

3.9.1. Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

3.9.2. Доходы Общества в зависимости от характера, условий осуществления и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

3.9.3. Доходы от обычных видов деятельности подразделяются на:

- доходы по строительству по действующим договорам строительства (с учетом гарантийного периода), в т. ч. доходы от поставок материалов Заказчику в рамках снабжения строительства;
- доходы от выполнения работ по развитию информационных систем, разработки и доработки программного обеспечения и оказания услуг;
- доходы по предоставлению прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности, выручкой считаются поступления, получение которых связано с этой деятельностью (лицензионные платежи (включая роялти) за пользование объектами интеллектуальной собственности);
- доходы от продажи товаров
- доходы от прочей деятельности, в том числе:
- доходы от предоставления в аренду площадей и имущества.

3.9.4. При выполнении работ, оказания услуг с длительным циклом, выручка признается по мере завершения работ в целом.

3.9.5. Доходы от реализации запасов, не подпадающие под указанные выше ситуации, относятся к прочим доходам и отражаются с использованием счета 91, в частности, реализация невостребованного имущества.

3.9.6. Следующие виды прочих доходов показываются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, поскольку они возникают в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни и не являются существенными для характеристики финансового положения организации (п.18.2 ПБУ 9/99):

- положительные /отрицательные курсовые разницы;
- восстановление/создание резерва по отпускам;

### 3.10. Расходы от обычных видов деятельности

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии условий п.16 Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06.05.99 №33н.

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы подлежат отнесению в состав прочих.

### 3.11. Учет аренды (лизинга)

Учет аренды с 01.01.2022 г. осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

### **3.12. Расходы будущих периодов**

3.12.1. В состав расходов будущих периодов включаются:

- расходы на приобретение программных продуктов (платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности, производимые в виде фиксированного разового платежа, которые подлежат списанию в течение срока действия лицензионного соглашения).
- расходы по договорам страхования, в том числе по договорам добровольного медицинского страхования (за исключением страхования строительных рисков).

### **3.13. Оценочные резервы и обязательства**

3.13.1. Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

Создаются следующие оценочные обязательства:

- ✓ резерв предстоящих расходов на оплату отпусков
- ✓ резерв под обесценение запасов;

3.13.2. Способ оценки оценочного обязательства

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

3.13.3. Способ учета оценочных обязательств

При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.

### **3.14. Порядок применения ПБУ 18/02**

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

### 3.15. Уровень существенности

В целях формирования показателей бухгалтерского баланса существенной признается сумма, отношение которой к валюте баланса на отчетную дату составляет не менее 10 %.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году не возникало.

## 4 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

### 4.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в Пояснениях 3. (Таблица 3.1-3.6)

### 4.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Остатки и движение по основным средствам раскрыты Пояснениях 4.

По состоянию на 31.12.2025 года основные средства Организации не переоценивались.

### 4.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/2002 «Учет финансовых вложений», утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 18 сентября 2006 № 116н.

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- займы, предоставленные другим организациям, депозитные счета, информация за 2024-2025 года представлена ниже:

Контрагент	Операция	Данные за 2024-2025 г.			
		% полученные за 2024 год	% полученные за 2025 год	Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г.	Сальдо расчетов на 31 декабря 2025 г.
Банка ВТБ (ПАО)	Депозитные счета	3 189	6 533	2 800	20 500
ООО "БИЛОРА"	Займы выданные	84	333	4 545	-
<b>ИТОГО:</b>		<b>3 273</b>	<b>6 866</b>	<b>7 345</b>	<b>20 500</b>

Остатки и движение о Финансовых вложениях раскрыты в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в Пояснениях 5. (Таблица 5.1-5.2)

### 4.4. 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.

Резерв под обесценение запасов в отчетном году не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения. Изменения способа расчета себестоимости запасов – отсутствуют.

Остатки и движение о материально – производственных запасах раскрыты в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в Пояснениях 6. (Таблица 6.1-6.2)

#### 4.5. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.

Общество в 2024 году привлекло денежные средства на общую сумму 19 000 000 (Девятнадцать миллионов) рублей, в том числе:

- ✓ Займ у учредителя Мануйлова Ивана Сергеевича – 16 000 000 рублей по Договору займа от 10.12.2024, сроком до 01.04.2025 года со ставкой 11% годовых.  
За 2025 год % обязательства составили 534 027,40 рублей.
- ✓ Кредит в банке – 3 000 000 рублей по Договору №ЭКР/002024-010806 от 07.11.2024 с БАНК ВТБ (ПАО) сроком на 3 месяца со ставкой 28% годовых, дата окончания кредита 07.02.2025 год.  
За 2024 год % обязательства составили 73 442, 62 рубля.  
За 2025 год % обязательства составили 71 483, 58 рублей.

Все обязательства исполнены в полном объеме на 31.12.2025 год.

Общество не имеет займов полученных и кредитов на конец отчетного периода.

Остатки и движение дебиторской и кредиторской задолженности, раскрыты в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в Пояснениях 7 и 8. (Таблицы 7.1-7.2 и 8.1-8.2)

#### 4.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Общество использует следующие подходы при составлении отчета о движении денежных средств:

Общество относит к денежным эквивалентам, основываясь на определении их краткосрочности, ликвидности и подверженности незначительному риску изменения стоимости: вклады «до востребования», краткосрочные банковские депозиты и банковские векселя со сроками погашения 3 месяца с даты получения депозита/векселя.

Информация по денежным средствам в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средствах:

Таблица №1  
тыс. руб.

Денежные средства	Сумма, тыс.руб. 31.12.2024	Сумма, тыс.руб. 31.12.2025
<b>Итого</b>	<b>328</b>	<b>189</b>
Средства на расчетных счетах, в том числе специальных	328	189

Сумм денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на 31.12.2025 года недоступны для использования организацией нет.

#### 4.7. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОБЩЕСТВА.

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах за 2024-2025 год представлена ниже (ПБУ 10/99):

тыс. руб.

Доходы	2024	2025
<b>Выручка от обычных видов деятельности, в т. ч.:</b>	<b>149 514</b>	<b>238 567</b>
Доходы от лицензий сторонних на ПО, товар; предоставление прав доступа	24 623	27 293

Доходы от продажи оборудования	109 177	200 643
Доходы от услуг по обслуживанию ПО	8 148	8 148
Доходы от аренды оборудования, прочие услуги (в том числе ПНР)	7 566	2 483
<b>Прочие (внереализационные) доходы, в т.ч.:</b>	<b>4 131</b>	<b>7 404</b>
Проценты к получению	3 273	6 866
Курсовые разницы	-	64
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	28	-
Прочие внереализационные доходы	830	393

Информация о затратах, отраженных в отчете о финансовых результатах по строкам «Себестоимость продаж», «Управленческие расходы», «Расходы на продажу», раскрыта в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в Пояснениях 10. (Таблица 10)

	тыс. руб.	
Расходы	2024	2025
<b>Себестоимость продаж</b>	<b>118 018</b>	<b>204 158</b>
<b>Коммерческие расходы</b>	<b>1 615</b>	<b>625</b>
<b>Управленческие расходы</b>	<b>32 278</b>	<b>36 688</b>
<b>Прочие (внереализационные) расходы, в т.ч.</b>	<b>968</b>	<b>3 457</b>
Курсовые разницы	-	6
Проценты к уплате	73	605
Расходы на банковские комиссии и банковское обслуживание	371	596
Прочие внереализационные расходы	363	2 250

По результатам финансово – хозяйственной деятельности за 2025 год Общество получило прибыль в размере 1 043 тыс. руб. и чистую прибыль в размере 3 067 тыс. руб.

Товарообменные операции в 2025 года не осуществлялись.

#### 4.8. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ведение бухгалтерского учета изменения оценочных значений осуществляется Обществом 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.

Информация и движение об оценочных обязательствах раскрыта в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в Пояснениях 8. (Таблица 8.3)

#### 4.9. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Организация является плательщиком налога на прибыль и применяет ПБУ 18/02.

По итогам 2025 года, начиная с III квартала 2025 года, организация обеспечила долю выручки более 70% от реализации программного обеспечения и программно-аппаратных комплексов, включённых в реестр отечественного ПО, а также сопутствующих услуг. Кроме того, организация является аккредитованной

компанией и соблюдает установленные условия для применения льготного налогообложения. В связи с выполнением установленных критериев при исчислении налога на прибыль применялась льготная ставка 5%.

В связи с применением льготной ставки в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражены корректировки на начало периода: отложенные налоговые активы — 1 107 тыс. руб., отложенные налоговые обязательства — 3 281 тыс. руб. Влияние указанных корректировок на показатель дохода (расхода) по налогу на прибыль, отражаемый в составе прибыли (убытка), составило 2 165 тыс. руб.

Ставка по налогу на прибыль составляет 5%.

Условный расход по налогу на прибыль за 2025 год составляет 52 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль в 2025 году составляет 2 077 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход в 2025 году составляет 106 тыс. руб.

Налог на прибыль в 2025 году составляет 53 тыс. руб.

#### 4.10. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Ниже раскрываются наиболее существенные операции организации со связанными сторонами.

##### 4.10.1 Конечным бенефициаром общества является

- ✓ Мануйлов Иван Сергеевич с долей владения 100%.

##### 4.10.2 Вознаграждение основному управленческому персоналу

В целях подготовки бухгалтерской отчетности к основному управленческому персоналу отнесены сотрудники входящие в подразделение Административный департамент:

- ✓ Генеральный директор, Главный бухгалтер

Вознаграждение основному управленческому персоналу составили в 2025 году 13 639 тыс.рублей, а именно:

тыс. руб.

Показатель наименование	Общая величина вознаграждений	
	За 2024	за 2025
Краткосрочные вознаграждения, в том числе:	13 253	13 639
оплата труда	10 984	11 750
отчисления с оплаты труда	1 660	986
ежегодный оплачиваемый отпуск	609	903
<b>ИТОГО</b>	<b>13 253</b>	<b>13 639</b>

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала не выплачивались.

В 2025 году дивиденды не выплачивались.

#### 4.10.3 Операции со связанными сторонами

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Организация производит операции с Обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- финансовые операции, включая предоставление и получение займов;
- передача в виде вклада уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» по основаниям, в силу которых сторона признается связанной выделены следующие юридические и физические лица:

- ✓ Мануйлов Иван Сергеевич, ИНН 771508180969. С долей владения 100%;

4.10.3.1 Информация о наличии за 2024-2025 год операций со связанными сторонами:

тыс. руб.

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2024-2025 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2025 г.
ООО "БИЛОРА"	Займы выданные	4 545	Договор займа №01-06/24 от 13.06.2024	-
	Услуги	7 232	Согласно договору №ОУ-001-04-22 от 18.04.2022	-
	Соглашение о новации	367 132	Согласно Соглашению о замене существующих обязательств на заёмное от 21.06.2022	-
Мануйлов Иван Сергеевич	Займы выданные	16 000	Договор займа от 10.12.2024	-
	Переуступка долга	6 000	Договор цессии от 02.10.2025	329 450

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было. Дивиденды не начислялись и не выплачивались.

#### 4.11. Информация об имуществе в залоге под собственные обязательства.

Имущество в залоге отсутствует.

#### 5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Информация о наличии обеспечений, выданных под собственные обязательства и поручительств по обязательствам третьих лиц, учитывается на забалансовых счетах и раскрывается в в Пояснениях 9.

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

## **6. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И РЕОРГАНИЗАЦИИ ОБЩЕСТВА**

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2025 составляют 48 700 тыс. руб.

Общество не планирует продажу или прекращение какого-либо направления деятельности организации, закрытии подразделений организации или их перемещении в другой географический регион.

По мнению руководства, Общество будет продолжать свою деятельность как минимум ближайшие 12 месяцев после отчетной даты. Таким образом, руководство ожидает, что активы будут реализовываться, а обязательства погашаться в установленном порядке, поэтому годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

## **7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

Событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества, после отчетной даты не произошло.

### **7.1. Общество прекращает деятельность (ликвидируется).**

Решения о ликвидации Общества года не принимались.

### **7.2 Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества**

Отсутствуют.

### **7.3 Влияние санкций.**

В феврале 2022 года в связи с началом спецоперации РФ на Украине обострилась геополитическая обстановка в мире. Ограничительные меры с введением ряда санкционных пакетов в отношении российских организаций и физических лиц, инициированные ЕС и США против России, резко изменили условия функционирования российской экономики. В течение 2024 и 2025 годов 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.

которые, 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.

ких субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые Российской Федерацией в ответ на внешнее санкционное давление.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся условий хозяйственной деятельности как на микро-, так и на макроуровне. Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности

## 8. ИНФОРМАЦИЯ О РАСПРЕДЕЛЕНИИ ЧИСТОЙ ПРИБЫЛИ

На момент подписания бухгалтерской отчетности ООО «НЕКСТ» за 2025 год она не утверждена учредителями, решение о распределении прибыли, оставшейся в распоряжении по итогам 2025 год после налогообложения, не принято.

## 9. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

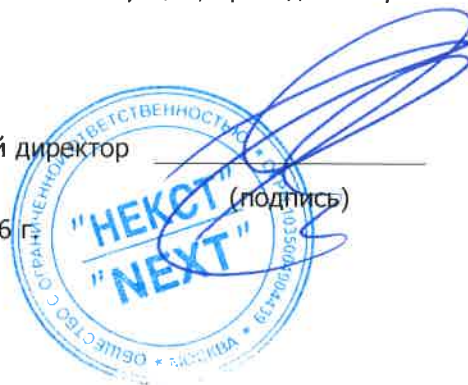
Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

По состоянию на 31.12.2025 год у Общества отсутствуют:

- ✓ целевое финансирование и государственная помощь,
- ✓ объекты основных средств, ликвидация которых осуществляется продолжительное время (более 1 месяца),
- ✓ чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества.

Генеральный директор \_\_\_\_\_

18 марта 2026 г.



(подпись)

\_\_\_\_\_ Мануйлов И. С.

(расшифровка подписи)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		поступило	списано		пересценка		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	420 136 388 315	(267 892) (155 155)	31 871	-	(107 836) (112 738)	-	420 136 420 136	(375 730) (267 892)	
в том числе:										
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	420 186 388 315	(267 892) (155 155)	31 871	-	(107 836) (112 738)	-	420 136 420 136	(375 730) (267 892)	
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	388 315 388 315	(267 892) (155 155)	31 871	-	(107 836) (112 738)	-	420 136 420 136	(375 730) (267 892)	

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		поступило	списано		пересценка		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	103 269 71 398	(41 552) (15 328)	31 871	-	(28 880) (26 225)	-	103 269 103 269	(70 433) (41 552)	
в том числе:										
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	103 269 71 398	(41 552) (15 328)	31 871	-	(28 880) (26 225)	-	103 269 103 269	(70 433) (41 552)	
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	103 269 71 398	(41 552) (15 328)	31 871	-	(28 880) (26 225)	-	103 269 103 269	(70 433) (41 552)	

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	44 456	152 293	233 160
в том числе:			
Другие НМА	44 456	152 293	233 160
из них созданные организацией	32 836	61 716	56 070
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период							
		На начало года		затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	На конец периода	
		фактические затраты	накопленные обесценение					фактические затраты	накопленные обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	56 708 43 285	-	676 45 294	-	-	(31 871)	57 384 56 708	-
в том числе:									
Платформа облачного видеонаблюдения Insentry Cloud	За 2025 г. За 2024 г.	- 12 343	-	- 19 528	-	-	(31 871)	-	-
InBase MS-Модульная программно-определяемая система хранения данных	За 2025 г. За 2024 г.	3 001 3 001	-	-	-	-	-	3 001 3 001	-
InSentry LPR – система автоматического распознавания автомобильных регистрационных знаков	За 2025 г. За 2024 г.	23 739 23 739	-	-	-	-	-	23 739 23 739	-

Разработка приложения InSentry для Android	За 2025 г.	12 640	-	-	-	12 640	-	-	-
	За 2024 г.	1 479	-	-	-	12 640	-	-	-
Разработка приложения InSentry для iOS/iPad	За 2025 г.	17 328	-	11 161	-	18 004	-	-	-
	За 2024 г.	2 723	-	676	-	17 328	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	14 605	-	17 328	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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



	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.
Земельные участки	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	Амортизируемые основные средства - всего	3 348	3 443	3 193	Неамортизируемые основные средства - всего	3 193
в том числе:						
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	2 051	2 869	2 259	2 259	2 259	2 259
Транспортные средства	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	297	541	684	684	684	684
Другие виды основных средств	-	33	250	250	250	250
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	-	-

#### 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-	Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-	-	-	-

#### 4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	102	-	-	(102)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 170	-	(268)	(902)	-	-
в том числе:									
	Ноутбуки, планшеты, смартфоны	За 2025 г.	-	102	-	-	(102)	-	-
Компьютерное оборудование	За 2024 г.	-	-	902	-	-	(902)	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	(34)	-	-	-
Офисная техника	За 2025 г.	-	-	34	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	86	-	(86)	-	-	-
Процессоры, материнские платы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	61	-	(61)	-	-	-





## 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	слисано		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 в том числе: Займы	За 2025 г.	4 545	-	-	(4 545)	-	416	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 545	-	-	84	-	-	-	4 545	-
	За 2025 г.	4 545	-	-	(4 545)	-	416	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 545	-	-	84	-	-	-	4 545	-
	За 2025 г.	2 800	-	1 782 300	(1 764 600)	-	6 408	-	-	-	20 500	-
	За 2024 г.	16 400	-	953 950	(967 550)	-	3 189	-	-	-	2 800	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего в том числе: Займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	2 800	-	1 782 300	(1 764 600)	-	6 408	-	-	-	20 500	-
	За 2024 г.	16 400	-	953 950	(967 550)	-	3 189	-	-	-	2 800	-
	За 2025 г.	7 345	-	1 782 300	(1 769 145)	-	6 824	-	-	-	20 500	-
	За 2024 г.	16 400	-	958 495	(967 550)	-	3 273	-	-	-	7 345	-
Депозиты												
Итого												

### 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.	180 439	-	265 880	(206 330)	-	-	X	239 989	-	
	За 2024 г.	78 111	-	222 794	(120 466)	-	-	X	180 439	-	
в том числе:											
	Сырье и материалы	5 949	-	24 101	(2 172)	-	-	-	7 246	-	
Готовая продукция	За 2024 г.	7 623	-	12 552	(2 448)	-	-	-	5 949	-	
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары	За 2024 г.	407	-	1 315	(22 018)	-	-	-	336	-	
	За 2025 г.	460	-	77	(55 373)	-	-	-	407	-	
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Незавершенное производство	За 2024 г.	174 083	-	240 464	(182 140)	-	-	-	232 407	-	
	За 2025 г.	70 028	-	210 165	(62 645)	-	-	-	174 083	-	
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-



Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	207	-	23	-	-	-	230
	За 2024 г.	179	-	28	-	-	-	207
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	1 318	-	1 577	-	(1 318)	-	1 577
	За 2024 г.	1 445	-	1 272	-	(1 399)	-	1 318
Итого	За 2025 г.	42 564	-	16 070	-	(12 691)	X	45 943
	За 2024 г.	41 525	-	11 171	-	(9 981)	X	42 564

### 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	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

## 8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		погашено	на Доходы	переклассифицировано	
			поступило	списано				
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	394 834	-	-	(394) (440)	-	-	- 394
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г. 3а 2024 г.	394 834	-	-	(394) (440)	-	-	- 394
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	402 171 376 298	355 016 36 173	-	(397 582) (10 300)	-	-	359 605 402 171
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 983 2 795	1 661 5 779	-	(3 276) (5 591)	-	-	1 368 2 983
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	4 141 3 175	22 147 4 141	-	- (3 175)	-	-	26 288 4 141
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	368 296 368 005	331 208 1 825	-	(368 297) (1 534)	-	-	331 207 368 296

Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	2 025	-	-	(2 025)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	2 025	-	-	-	-	-	2 025
Краткосрочные займы	За 2025 г.	16 000	-	-	(16 000)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	16 000	-	-	-	-	-	16 000
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 716	-	-	(2 691)	-	-	-	25
	За 2024 г.	1 095	1 621	-	-	-	-	-	2 716
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 474	-	-	(757)	-	-	-	717
	За 2024 г.	1 187	287	-	-	-	-	-	1 474
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	4 476	-	-	(4 476)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	4 476	-	-	-	-	-	4 476
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	60	-	-	(60)	-	-	-	-
	За 2024 г.	41	19	-	-	-	-	-	60
Итого	За 2025 г.	402 565	355 016	-	(397 976)	-	-	X	359 605
	За 2024 г.	377 132	36 173	-	(10 740)	-	-	X	402 565

## 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	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

## 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			признано	погашено как избыточная сумма		
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 255	7 963	8 238	81	1 900
	За 2024 г.	1 038	7 660	6 266	177	2 255
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 255	7 963	8 238	81	1 900
	За 2024 г.	1 038	7 660	6 266	177	2 255

### 9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
в том числе:			
Обеспечения обязательств полученные	-	-	-
Выданные - всего	575	444	429
в том числе:			
Обеспечения обязательств выданные ПАРАЛЛЕЛИ АО	575	444	429

### 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	23 227	947
Затраты на оплату труда	111 213	67 317
Отчисления на социальные нужды	8 833	11 160
Амортизация	110 007	114 864
Прочие затраты	46 465	61 625
Итого по элементам	299 795	255 913
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(58 324)	(104 002)
Итого расходы по обычным видам деятельности	241 471	151 911

## 11. Государственная помощь

### 11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

### 11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Генеральный директор  
(наименование должности)

18 марта 2026 г.

Мануйлов Иван Сергеевич  
(расшифровка подписи)

