Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	13 500	(13 500)	29 554	(13 500)	13 500	(720)	-	-	-	-	-	29 554	(720)
	За 2024 г.	13 500	(13 500)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13 500	(13 500)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	13 500	(13 500)	29 554	(13 500)	13 500	(720)	-	-	-	-	-	29 554	(720)
	За 2024 г.	13 500	(13 500)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13 500	(13 500)
из них исключительные права	За 2025 г.	13 500	(13 500)	-	(13 500)	13 500	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	13 500	(13 500)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13 500	(13 500)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	13 500	(13 500)	-	(13 500)	13 500	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	13 500	(13 500)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13 500	(13 500)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	13 500	(13 500)	-	(13 500)	13 500	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	13 500	(13 500)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13 500	(13 500)
из них исключительные права	За 2025 г.	13 500	(13 500)	-	(13 500)	13 500	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	13 500	(13 500)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13 500	(13 500)

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	28 834	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	28 834	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	-	-	-
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	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	53 401	-	-	(29 554)	23 847	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	53 401	-	-	(29 554)	23 847	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	337	-	337	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	654	(654)	-	(654)	654	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	654	(654)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		654	(654)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	654	(654)	-	(654)	654	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	654	(654)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		654	(654)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	638 057	(1 212)	-	(37 427)	-	-	-	636 845	(37 427)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	313 068	-	-	(15 554)	-	-	-	313 068	(15 554)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	324 989	(1 212)	-	(21 873)	-	-	-	323 777	(21 873)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	599 418	-	-
в том числе: Здания (право пользования активом)	297 514	-	-
Офисное оборудование (право пользования активом)	301 904	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

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.	-	-	390 884	-	-	(390 884)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания (право пользования	За 2025 г.	-	-	313 068	-	-	(313 068)	-	-

активом)	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование (право пользования активом)	За 2025 г.	-	-	77 817	-	-	(77 817)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	400	-	-	(400)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	400	-	-	-	-	-	400	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	400	-	-	(400)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	400	-	-	-	-	-	400	-

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.	-	-	3 282 815	(464 354)	-	-	X	X	2 818 461	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	3 043	(320)	-	-	(1 425)	-	1 299	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	3 279 771	(464 034)	-	-	1 425	-	2 817 162	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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 имущественных прав

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	-	-	-

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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	66	-	34 058	-	(66)	-	-	-	34 058	(49)
	За 2024 г.	220	-	5 429	-	(5 583)	-	-	-	66	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1	-	1 341	-	(1)	-	-	-	1 341	-
	За 2024 г.	40	-	1 378	-	(1 417)	-	-	-	1	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	14 262	-	-	-	-	-	14 262	-
	За 2024 г.	150	-	4 000	-	(4 150)	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	14	-	1 157	-	(14)	-	-	-	1 157	(1)
	За 2024 г.	30	-	-	-	(16)	-	-	-	14	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	51	-	-	-	(51)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	51	-	-	-	-	-	51	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	742	-	-	-	-	-	742	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	75	-	-	-	-	-	75	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	68	-	-	-	-	-	68	(48)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	46	-	-	-	-	-	46	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	16 367	-	-	-	-	-	16 367	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	66	-	34 058	-	(66)	-	-	X	34 058	(49)
	За 2024 г.	220	-	5 429	-	(5 583)	-	-	X	66	-

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	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	-	48	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	1	-	-	-	-

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.	-	476 941	-	-	-	-	476 941
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	476 941	-	-	-	-	476 941
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	65	3 191 576	-	(65)	-	-	3 191 576
	За 2024 г.	395	812	-	(1 141)	-	-	65
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	33 977	-	-	-	-	33 977
	За 2024 г.	10	780	-	(790)	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	2 508 089	-	-	-	-	2 508 089
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	14	-	-	(14)	-	-	-
	За 2024 г.	13	14	-	(13)	-	-	14
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	121 179	-	-	-	-	121 179

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	472 000	-	-	-	-	472 000
	За 2024 г.	10	-	-	(10)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	13	-	-	(13)	-	-	-
	За 2024 г.	260	-	-	(247)	-	-	13
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.	38	56 099	-	(38)	-	-	56 099
	За 2024 г.	20	18	-	-	-	-	38
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3	-	-	(3)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	187	-	-	-	-	187
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	45	-	-	-	-	45
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	78	-	-	(78)	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	65	3 668 517	-	(65)	-	X	3 668 517
	За 2024 г.	395	812	-	(1 141)	-	X	65

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 покупателями и заказчиками	-	-	-

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.	-	168 594	43 963	-	124 631
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	168 594	43 963	-	124 631
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 670	-
Затраты на оплату труда	2 861 885	7 653
Отчисления на социальные нужды	223 085	529
Амортизация	38 078	-
Прочие затраты	203 176	580
Итого по элементам	3 327 894	8 761
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(2 817 162)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	510 732	8 761

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.	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Генеральный директор
Гришакин М.А.

19.01.2026 г.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «РСХБ-Автоматизация»

за 2025 год

Оглавление

1. Общие сведения ... 3
1.1. Описание Общества ... 3
1.2. Информация об аудиторе ... 4
1.3. Органы управления и контроля ... 4
1.4. Информация по связанным сторонам ... 5
1.5. Вознаграждения основному управленческому персоналу ... 8
1.6. Информация о рисках хозяйственной деятельности ... 8
2. Основные положения учетной политики Общества ... 9
2.1. Основа составления отчетности ... 9
2.2. Инвентаризация имущества и обязательств ... 9
2.3. Основные средства ... 9
2.4. Нематериальные активы ... 10
2.5. Сырье и материалы ... 11
2.6. Учет затрат на производство ... 11
2.7. Учет управленческих расходов ... 12
2.8. Выручка от продаж ... 12
2.9. Учет расчетов по налогу на прибыль ... 12
2.10. Оценочные обязательства ... 12
2.11. Аренда ... 13
2.12. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков ... 13
3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса ... 14
3.1. Нематериальные активы ... 14
3.2. Основные средства ... 15
3.3. Запасы ... 16
3.4. Дебиторская задолженность ... 17
3.5. Денежные средства ... 18
3.6. Уставный капитал ... 18
3.7. Прочие долгосрочные обязательства ... 18
3.8. Заемные средства ... 19
3.9. Кредиторская задолженность ... 19
3.10. Обязательство по аренде ... 20
3.11. Оценочные обязательства ... 21
4. Пояснения к отчету о финансовых результатах ... 21
4.1. Выручка от продаж ... 21
4.2. Себестоимость продаж ... 21
4.3. Управленческие расходы ... 21
4.4. Проценты к получению ... 22
4.5. Проценты к уплате ... 22
4.6. Прочие доходы ... 23
4.7. Прочие расходы ... 23
4.8. Учет расчетов по налогу на прибыль ... 23
5. Пояснения к отчету о движении денежных средств ... 24
5.1. Прочие платежи от текущих операций ... 24
5.2. Прочие платежи от финансовых операций ... 24
6. Прочие пояснения ... 24
6.1. Условные активы и условные обязательства ... 24
6.2. События после отчетной даты ... 24
6.3. Чистые активы Общества ... 24
6.4. Дополнительная информация ... 25

1. Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РСХБ-Автоматизация» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1.1. Описание Общества

Общество с ограниченной ответственностью «РСХБ-Автоматизация» (сокращенное наименование ООО «РСХБ-Автоматизация») (до 07.04.2025 Общество с ограниченной ответственностью Самарская компания «Медэкс» (ООО «Медэкс»), запись в ЕГРЮЛ о смене наименования от 07.04.2025) (далее - Общество) создано в соответствии с законодательством Российской Федерации, зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 24 по Самарской области в едином государственном реестре юридических лиц 21.02.2014 за ОГРН 1146316001666.

Общество до 04.09.2025 состояло на учете по месту своего нахождения в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 21 по Самарской области с присвоенным ИНН/КПП 6316195903 / 631601001.

В связи со сменой юридического адреса с 04.09.2025 Общество состоит на учете по месту своего нового места нахождения в Инспекции Федеральной налоговой службы № 4 по г. Москве с присвоенным КПП 770401001.

Юридический адрес Общества с 04.09.2025: 119034, город Москва, Внутригородская территория муниципальный округ Хамовники, Гагаринский пер, д. 3, помещ. 1/5.

Основным видом деятельности Общества является разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01).

У Общества имеется государственная аккредитация в качестве организации, осуществляющей деятельность в области информационных технологий. Запись в реестре аккредитованных организаций № 6388 на основании Решения Министерства цифрового развития, связи и массовых коммуникаций Российской Федерации о государственной аккредитации от 06.10.2016.

24.04.2025 Обществу присвоен статус участника проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково» с видом участника: Исследовательский центр (основной регистрационный номер 1127417).

Структура уставного капитала Общества

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

По состоянию на 31.12.2025 единственным участником Общества является Общество с ограниченной ответственностью «РСХБ-Интех» (ООО «РСХБ-Интех») с номинальной стоимостью доли 10 000 (Десять тысяч) рублей, что составляет 100% от величины Уставного капитала Общества.

Доля в Уставном капитале Общества была приобретена ООО «РСХБ-Интех» по Договору купли-продажи доли от 12.03.2025 у бывшего единоличного участника Общества Быченкова К. В., дата перехода доли к ООО «РСХБ-Интех» 21.03.2025.

Наличие филиалов, обособленных подразделений

У Общества нет филиалов, только обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс:

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	КПП обособленного подразделения	Дата постановки на налоговый учет	Адрес местонахождения обособленного подразделения
1	ООО "РСХБ–АВТОМАТИЗАЦИЯ" Г. САМАРА	631645001	01.08.2025	Самарская обл., г. Самара, Московское шоссе, д. 4, корп. 4, этаж 4
2	ООО "РСХБ–АВТОМАТИЗАЦИЯ" Г. НОВОСИБИРСК	540645001	15.08.2025	Новосибирская обл., г. Новосибирск, Вокзальная магистраль, д.1/1
3	ООО "РСХБ–АВТОМАТИЗАЦИЯ" Г. САРАТОВ	645345001	29.08.2025	Саратовская обл., г. Саратов, ул. Рабочая, зд. 145А, помещ. 807
4	ООО "РСХБ–АВТОМАТИЗАЦИЯ" Г. МОСКВА	772845001	16.09.2025	г. Москва, ул. Профсоюзная, д.125А
5	ООО "РСХБ–АВТОМАТИЗАЦИЯ" Г. БЕЛГОРОД	310045001	01.10.2025	Белгородская обл., г. Белгород, Белгородский пр-т, д. 54
6	ООО "РСХБ–АВТОМАТИЗАЦИЯ" Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ	783845001	23.10.2025	г. Санкт-Петербург, ул. Ефимова, д.2, литера А, пом.1-Н

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- в 2023 году –7 чел.;

- в 2024 году –4 чел.;

- в 2025 году –660 чел.

1.2. Информация об аудиторе

Для проведения аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год Советом директоров Общества (протокол от 30.01.2026 №1/2026) утвержден Аудитор Общества ООО «ИНТЕРЭКСПЕРТИЗА» – член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций 17.01.2020 за основным регистрационным номером записи 12006010686.

1.3. Органы управления и контроля

Управление Обществом осуществляется следующими органами:

- Общее собрание участников Общества.

По состоянию на 31.12.2025 единственным участником Общества является ООО «РСХБ-Интех» (ОГРН 1167746822946) с номинальной стоимостью доли 10 000 (Десять тысяч) рублей, что составляет 100% от величины Уставного капитала Общества.

- Совет директоров Общества.

По состоянию на 31.12.2025 Совет директоров Общества состоял из 5 (Пяти) членов:

Субачев С.А. (Председатель Совета директоров);

Гришакин М.А.;

Сабуров А.М.;

Терентьева И.С.;

Репин М.М.

- Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

До 25.03.2025 единоличным исполнительным органом Общества являлся Быченков Константин Владимирович.

С 25.03.2025 на основании Решения единственного участника Общества от 24.03.2025 №1/2025 на должность Генерального директора избран Гришакин Михаил Алексеевич.

- Органом, осуществляющим проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества, является Ревизор Общества.

В соответствии с Решением единственного участника Общества от 24.03.2025 №1/2025 Ревизором Общества избран Мельников Г.А.

1.4. Информация по связанным сторонам

В процессе хозяйственной деятельности Общество проводило операции со связанными сторонами:

№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	ОГРН юридического лица	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным
1	2	3	4
1	Общество с ограниченной ответственностью «РСХБ-Интех»	1167746822946	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов в ООО «РСХБ-Автоматизация»
2	Гришакин Михаил Алексеевич	-	Лицо занимает должность единоличного исполнительного органа ООО «РСХБ-Автоматизация»
3	Быченков Константин Владимирович	-	Лицо занимало должность единоличного исполнительного органа ООО «РСХБ-Автоматизация»
4	Акционерное общество «Страховая компания «РСХБ-Страхование»	1023301463503	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит ООО «РСХБ-Автоматизация»
5	Общество с ограниченной ответственностью «ИнвестКиноПроект ЮЗАО»	1027724004098	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит ООО «РСХБ-Автоматизация»
6	Акционерное общество «Российский Сельскохозяйственный Банк»	1027700342890	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит ООО «РСХБ-Автоматизация»
7	Акционерного общества «Эр-Стайл Софтлаб»	1027700301991	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит ООО «РСХБ-Автоматизация»
8	Общество с ограниченной ответственностью «Агроторг-Трейд»	1085190006164	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит ООО «РСХБ-Автоматизация»

Наиболее существенными операциями со связанными сторонами в отчетном году являлись выполнение работ по разработке и доработке программного обеспечения, а также оказание услуг по его сопровождению, аренда недвижимого имущества, приобретение

неисключительных прав на использование программного обеспечения. Реализация/приобретение работ, услуг, прав на использование программного обеспечения осуществлялись на обычных коммерческих условиях.

Информация по операциям между связанными сторонами:

тыс. руб.

Характер операций	Доходы (без НДС) за 2025	Расходы (без НДС) за 2025	Активы на 31.12.2025	Обязательства на 31.12.2025	Срок погашения	Форма расчетов
АО «РОССЕЛЬХОЗБАНК»						
Выполнение работ по разработке и доработке программного обеспечения, а также оказание услуг по его сопровождению	536 916	-	14 256	2 508 089		Безналичный расчет
Проценты по депозиту	8 012	-	50	-	12.01.2026	Безналичный расчет
Расходы на банковские услуги	-	137	-	-		Безналичный расчет
Право пользования активом по договору аренды	-	272	2 997	-	Ежемесячно, равными частями до полного погашения	Амортизационные отчисления
Обязательство по аренде	-	-	-	3 011		Безналичный расчет
Процентный расход по финансовой аренде	-	40	-	-	-	-
АО СК «РСХБ-СТРАХОВАНИЕ»						
Добровольное медицинское страхование	-	9 390	-	-		Безналичный расчет
Страхование от несчастных случаев и болезней	-	602	1 165	-	14.08.2026	Безналичный расчет
Страхование гражданской ответственности	-	3	6	-	14.08.2026	Безналичный расчет
ООО «ИНВЕСТКИНОПРОЕКТ ЮЗАО»						
Аренда нежилых помещений (переменная часть арендной платы)	-	720	-	-	-	Безналичный расчет
Право пользования активом по договору аренды	-	13 112	249 129		Ежемесячно, равными частями до полного погашения	Амортизационные отчисления
Обязательство по аренде	-		5 596	248 103	Ежемесячно, до 10 числа отчетного месяца	Безналичный расчет
Процентный расход по финансовой аренде	-	2 184	-	-	-	-
ООО «РСХБ-Интех»						
Предоставление неисключительных прав на использование программного обеспечения по сублицензионному договору	-	221	15 598	-		Безналичный расчет
Приобретение материальных ценностей по договору купли-продажи	-	1 103	-	-		Безналичный расчет
ООО «ЭР-СТАЙЛ СОФТЛАБ»						

Характер операций	Доходы (без НДС) за 2025	Расходы (без НДС) за 2025	Активы на 31.12.2025	Обязательства на 31.12.2025	Срок погашения	Форма расчетов
Предоставление неисключительных прав на использование программного обеспечения по сублицензионному договору	-	2 307	25 765	-	11.09.2028	Безналичный расчет
ООО «АГРОТОРГ-ТРЕЙД»						
Предоставление краткосрочного займа	-	-	-	472 000	30.04.2026	Безналичный расчет

Остаток денежных средств на расчетном счете, открытом в АО «Россельхозбанк», составил:

на 31.12.2025 (тыс. руб.)	на 31.12.2024 (тыс. руб.)	на 31.12.2023 (тыс. руб.)
154 658	-	-

Остаток денежных средств на краткосрочных депозитах, открытых в АО «Россельхозбанк», составил:

на 31.12.2025 (тыс. руб.)	на 31.12.2024 (тыс. руб.)	на 31.12.2023 (тыс. руб.)
155 000	-	-

Остаток денежных средств на расчетном счете, открытом в Поволжском банке ПАО Сбербанк России, составил:

на 31.12.2025 (тыс. руб.)	на 31.12.2024 (тыс. руб.)	на 31.12.2023 (тыс. руб.)
-	-	5

Остаток денежных средств на краткосрочном депозите, открытом Поволжском банке ПАО Сбербанк России, составил:

на 31.12.2025 (тыс. руб.)	на 31.12.2024 (тыс. руб.)	на 31.12.2023 (тыс. руб.)
-	400	-

В отчетном году вознаграждения членам Совета директоров не выплачивались.

В 2025 году чистая прибыль Общества не распределялась, дивиденды не выплачивались.

Под бенефициарным владельцем понимается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25% в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия (п. 8 ст. 6.1 Закона № 115-ФЗ).

Физические лица, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеет преобладающее участие более 25% в капитале) ООО «РСХБ-Автоматизация» отсутствуют.

Физическое лицо, которое имеет возможность контролировать действия ООО «РСХБ-Автоматизация» отсутствует, в виду того, что полномочия единоличного исполнительного органа, дополнительно к требованиям законодательства, ограничены Уставом, как по сумме (не более 3 000 000, 00 рублей), так и по видам заключаемых сделок, а решения, принимаемые Советом директоров, требуют дополнительного согласования органов корпоративного управления.

1.5. Вознаграждения основному управленческому персоналу

В отчетном году размер краткосрочных вознаграждений основного управленческого персонала составил 10 067 тыс. руб. На сумму вознаграждений были начислены соответствующие суммы страховых взносов в размере 785 тыс. руб.

В 2024 году размер краткосрочных вознаграждений основного управленческого персонала составил 1 104 тыс. руб. На сумму вознаграждений были начислены страховые взносы в размере 86 тыс. руб.

1.6. Информация о рисках хозяйственной деятельности

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

Основными факторами риска, связанного с деятельностью Общества, которые принимаются в расчет при планировании деятельности Общества, являются:

Отраслевые риски

Стремительное развитие информационных технологий порождает новые риски и угрозы, как для самого внедрения, так и для дальнейшей работы заказчика. Основные отраслевые риски, связанные с реализацией ИТ-проектов по разработке компьютерного программного обеспечения, включают в себя:

риски, связанные с качеством разрабатываемого продукта;

риски, связанные со скоростью разработки;

риски, связанные с бюджетом, выделенным на разработку.

Основные этапы управления рисками: идентификация рисков, оценка рисков, предупреждение рисков и исправление.

Финансовые риски

Финансовые риски – риски, связанные с вероятностью возникновения у Общества потерь (убытков) вследствие неисполнения, несвоевременного либо неполного исполнения контрагентом и/или третьей стороной по договору финансовых обязательств в соответствии с условиями договора.

Риск ликвидности связан с возможностью своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства перед своими контрагентами.

Правовые риски

Правовые риски – риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Общество осуществляет постоянный мониторинг изменений, вносимых в налоговое законодательство, оценивает и прогнозирует степень возможного влияния таких изменений на его деятельность.

Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

Руководством Общества предпринимаются все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в условиях российской экономики, подверженной влиянию рыночных колебаний, а также сложной геополитической ситуации в мировой экономике в целом.

По состоянию на 31.12.2025 вероятность сохранения устойчивого финансового положения, в котором находится Общество, является высокой. По сравнению с предыдущим годом в оценке рисков существенных изменений нет.

2. Основные положения учетной политики Общества

2.1. Основа составления отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с утвержденной Учетной политикой Общества, с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Федеральным стандартом бухгалтерского учета 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», утверждённого приказом Минфина от 4 октября 2023 года №157н, а также иных нормативных актов входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности Общества.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета утверждена приказом Общества от 10.12.2024 № ПД-12/24 в редакции, действующей с 01 января 2025 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется структурным подразделением «Бухгалтерия» под руководством главного бухгалтера с применением специализированной бухгалтерской программы 1С: Предприятие 8.3.

2.2. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации активов и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" (утвержден Приказом Минфина России от 13.01.2023 №4н). Сроки проведения инвентаризации, персональный состав инвентаризационных комиссий утверждаются приказом генерального директора Общества.

На основании приказа от 02.12.2025 № АМ-1-02/126-ОД сроки проведения обязательной годовой инвентаризации установлены с 08.12.2025 по 16.01.2026. Документальное оформление результатов инвентаризации осуществляется в соответствии с Указаниями по применению и заполнению форм, утвержденных Постановлением Госкомстата России от 18.08.1998 № 88.

2.3. Основные средства

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Порядок отнесения объектов к основным средствам

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 000 (Сто тысяч) рублей.

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

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных средств, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Срок полезного использования объектов основных средств

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Оценка основных средств

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

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

Амортизация объектов основных средств

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам основных средств за исключением объектов, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Нематериальные активы

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

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н (в редакции Приказа Минфина России от 30.05.2022 N 87н).

Порядок отнесения объектов к НМА

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 (Ста тысяч) рублей.

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

Для обеспечения контроля за сохранностью активов, не отнесенных в состав НМА, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Затраты, связанные с приобретением прав на использование результатов интеллектуальной деятельности, обладающих всеми признаками НМА, за исключением того, что предполагаемый срок их использования не превышает 12 месяцев (краткосрочные права), отражаются в бухгалтерском учете на счете 97 "Расходы будущих периодов". Такие затраты списываются на расходы (включаются в стоимость активов, для создания которых они используются) пропорционально количеству месяцев использования таких прав.

Краткосрочные права представляются в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с учетом существенности отдельной строкой оборотных активов.

Оценка НМА

Объекты НМА по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, исходя из общей суммы связанных с объектом капитальных вложений, сформированных до признания объекта в учете.

Первоначальная стоимость НМА увеличивается на сумму капитальных вложений, направленных на улучшение (повышение) первоначальных функциональных характеристик объекта НМА.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объектов НМА

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

Амортизация НМА

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

По всем группам НМА, срок полезного использования которых определяется периодом, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от их использования, амортизация начисляется линейным способом.

2.5. Сырье и материалы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н

Учет приобретения материалов

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), формируют фактическую себестоимость материалов. Учет материалов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

Учет списания материалов

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

2.6. Учет затрат на производство

Порядок учета затрат на производство осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Общество применяет позаказный метод учета затрат на производство. Прямые затраты основного производства учитываются на счете 20 «Основное производство» в разрезе заказов и элементов затрат.

Прямые затраты, которые невозможно отнести к конкретному заказу учитываются в составе общепроизводственных расходов на счете 25 «Общепроизводственные расходы». Данные расходы ежемесячно относятся в дебет счета 20 и распределяются между заказами пропорционально прямым затратам на оплату труда основного производственного персонала.

Незавершенное производство на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам по открытому заказу до момента завершения работ и подписания акта приема-передачи.

2.7. Учет управленческих расходов

Порядок учета управленческих расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных, списываются в управленческие расходы.

2.8. Выручка от продаж

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

К доходам от обычных видов деятельности Общества относится выручка от реализации работ по разработке компьютерного программного обеспечения, работы и услуги по его установке, тестированию, адаптации, модификации и сопровождению, а также консультационные услуги в этой области. Остальные доходы являются прочими доходами.

Доходы отражаются по методу начисления, то есть по мере выполнения работ, оказания услуг, и отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

С 24.04.2025 Общество является участником проекта «Сколково», в силу п. 1 ст. 145.1 Налогового кодекса Российской Федерации (далее – НК РФ) Общество с 01.05.2025 использует освобождение от обязанностей налогоплательщика, связанных с исчислением и уплатой налога на добавленную стоимость, в связи с этим операции по реализации товаров (работ, услуг, имущественных прав) налогом на добавленную стоимость не облагаются.

2.9. Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество с 01.01.2025 находится на общей системе налогообложения и как аккредитованная IT-компания применяло льготные ставки по на логу на прибыль организаций в соответствии с п. 1.15 ст. 284 НК РФ:

- 5 % по налогу на прибыль, подлежащему зачислению в федеральный бюджет Российской Федерации;
- 0 % по налогу на прибыль, подлежащему зачислению в бюджет субъекта Российской Федерации.

В связи с присвоением статуса участника проекта «Сколково» с 01.05.2025 Общество использует освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика, связанных с исчислением и уплатой налога на прибыль организаций в соответствии со ст. 246.1 НК РФ.

2.10. Оценочные обязательства

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

Общество создает ежемесячно оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работников. Расчет оценочного обязательства производится с учетом суммы страховых взносов. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков на последнее число каждого месяца соответствует обязательству Общества перед работниками по накопленным, но не использованным ими отпускам.

2.11. Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Учет при получении имущества в аренду

Общество 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 «Арендованное имущество» к счету 01 «Основные средства».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Амортизация права пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке 3% (Общество, как аккредитованная ИТ-компания, может привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях по ставке 3%, на основании Постановления Правительства Российской Федерации от 05.12.2019 № 1598 «Об утверждении правил предоставления из Федерального бюджета субсидий в целях обеспечения льготного кредитования проектов по цифровой трансформации, реализуемых на основе российских решений в сфере информационных технологий).

Общество в качестве права пользования активами признает арендуемые офисные помещения, а также арендуемое офисное оборудование.

2.12. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

При составлении отчета о движении денежных средств к денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые вложения, подверженные незначительному риску изменения их стоимости.

В качестве денежных эквивалентов в отчетном году Общество учитывало краткосрочные банковские депозиты.

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006).

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто косвенные налоги в составе

поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Нематериальные активы

По строке 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса отражена информация об объектах нематериальных активов по остаточной стоимости и незаконченные вложения в объекты нематериальных активов (далее – НМА).

По состоянию на 31.12.2025 в составе НМА учтены следующие объекты:

тыс. руб.

Наименование НМА	На 31.12.2024		2025 год				На 31.12.2025	
	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступление	Списание	Начисленная амортизация	Обесценение	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация
1С: Бухгалтерия 8 ПРОФ Клиентская лицензия на 20 рабочих мес.	-	-	103,9	-	(13, 9)	-	103,9	(13, 9)
1С: Зарплата и управление персоналом 8 КОРП	-	-	167,4	-	(22, 3)	-	167,4	(22, 3)
Лицензия на использование ПО InfoWatch Traffic Monitor Enterprise Edition	-	-	13 685,0	-	(684, 2)	-	13 685,0	(684, 2)
ПО "Proceset" (лицензия Администратора)	-	-	436,4	-	-	-	436,4	-
ПО "Proceset" (лицензия Аналитика данных)	-	-	250,8	-	-	-	250,8	-
ПО "Proceset" (лицензия базового агента мониторинга)	-	-	12 363,8	-	-	-	12 363,8	-
ПО "Proceset" (лицензия Бизнес-пользователя)	-	-	2 547,1	-	-	-	2 547,1	-
Программа для ЭВМ "Система реабилитации детей с детским церебральным параличом с применением виртуальной реальности"	13 500,0	(13 500,0)	-	(13 500,0)	-	-	-	-
Итого	**13 500,0**	**(13 500,0)**	**29 554,4**	**(13 500,0)**	**(720,4)**	-	**29 554,4**	**(720,4)**

Информация по движению НМА, принятых к бухгалтерскому учету и накопленной амортизации НМА за 2025 год отражена в таблице 3.1. «Наличие и движение нематериальных активов» табличных форм Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения).

Незавершенные капитальные вложения в объекты НМА на 31.12.2025:

тыс. руб.

Незавершенные капитальные вложения в объекты НМА	На 31.12.2024	Капитальные вложения за 2025 год			На 31.12.2025
		Поступление	Списание	Обесценение	
1С: Бухгалтерия 8 ПРОФ Клиентская лицензия на 20 рабочих мест	-	103,9	(103,9)	-	-
1С: Зарплата и управление персоналом 8 КОРП	-	167,4	(167,4)	-	-
ORBITA	-	6 265,4	-	-	6 265,4
Relizer (АБС)	-	2 431,4	-	-	2 431,4
Лицензия на использование ПО InfoWatch Traffic Monitor Enterprise Edition	-	13 685,0	(13 685,0)	-	-
ОПРА	-	15 150,0	-	-	15 150,0
ПО "Proceset" (лицензия Администратора)	-	436,4	(436,4)	-	-
ПО "Proceset" (лицензия Аналитика данных)	-	250,8	(250,8)	-	-
ПО "Proceset" (лицензия базового агента мониторинга)	-	12 363,8	(12 363,8)	-	-
ПО "Proceset" (лицензия Бизнес-пользователя)	-	2 547,1	(2 547,1)	-	-
Итого	**-**	**53 401,2**	**(29 554,4)**	-	**23 846,8**

Информация по незавершенным капитальным вложениям в объекты НМА за 2024-2025 гг. отражена в таблице 3.5. «Капитальные вложения в нематериальные активы» табличных форм Пояснений.

Обществом проведен анализ наличия признаков обесценения объектов НМА, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации. В результате анализа, признаки обесценения объектов НМА не установлены и в отчетном году не требуется признания обесценения объектов НМА.

Обществом проведена оценка элементов амортизации НМА (срок полезного использования, размер ликвидационной стоимости, способ начисления амортизации) на отчетную дату, существенных изменений не выявлено.

По результатам проведенной годовой инвентаризации Обществом принято решение о списании с баланса Программы для ЭВМ "Система реабилитации детей с детским церебральным параличом с применением виртуальной реальности" в связи с невозможностью дальнейшего использования.

3.2. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств за 2024-2025 гг. приведена в Пояснениях в разделе 4 «Основные средства» в таблицах 4.1. «Наличие и движение основных средств» и 4.2. «Наличие и движение прав пользования активами».

По состоянию на 31.12.2025 в составе основных средств учтены следующие объекты:

тыс. руб.

Вид основных средств	На 31.12.2024		2025 год				На 31.12.2025	
	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступление (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Списание	Начисленная амортизация	Обесценение	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация
Офисное оборудование (персональные компьютеры и ноутбуки)	653,7	(653,7)	-	(653,7)	-	-	-	-
Права пользования активами, всего	-	-	636 845,0	-	(37 427,3)	-	636 845,0	(37 427,3)

в том числе:								
Аренда офиса г. Белгород, Белгородский пр-д, д. 54	-	-	*3 346,6*		*(223,1)*	-	*3 346,6*	*(223,1)*
Аренда офиса г. Москва, пер. Гагаринский, д. 3, этаж 6, пом.1/5	-	-	*3 269,6*		*(272,5)*	-	*3 269,6*	*(272,5)*
Аренда офиса г. Саратов, ул. Рабочая, д. 145А, пом. 807	-	-	*2 448,3*		*(163,2)*	-	*2 448,3*	*(163,2)*
Аренда офиса г. Москва, ул. Профсоюзная, д.125 А, Теплый стан	-	-	*262 240,6*		*(13 112,0)*	-	*262 240,6*	*(13 112,0)*
Аренда офиса г. Новосибирск, ул. Вокзальная магистраль, д. 1/1	-	-	*11 728,9*		*(782,0)*	-	*11 728,9*	*(782,0)*
Аренда офиса г. Санкт-Петербург, ул. Ефимова, д.2, литера А, пом.1-Н	-	-	*30 033,6*		*(1 001,1)*	-	*30 033,6*	*(1 001,1)*
Аренда оборудования по договору с ПАО "РОСТЕЛЕКОМ"	-	-	*323 777,4*		*(21 873,4)*	-	*323 777,4*	*(21 873,4)*
Итого	**653,7**	**(653,7)**	**636 845,0**	**(653,7)**	**(37 427,3)**	-	**636 845,0**	**(37 427,3)**

Обществом проведен анализ признаков обесценения объектов основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации. В результате анализа, признаки обесценения объектов основных средств не установлены и в отчетном году не требуется признания обесценения объектов основных средств.

Обществом проведена оценка элементов амортизации основных средств (срок полезного использования, размер ликвидационной стоимости, способ начисления амортизации) на отчетную дату, существенных изменений не выявлено.

3.3. Запасы

Информация о стоимости принятых к бухгалтерскому учету запасов на начало и конец отчетного периода, их движении в течении отчетного периода отражена в Пояснениях в табличной форме 6.1. «Наличие и движение запасов» раздела 6 «Запасы».

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражена информация о стоимости сырья, материалов и других аналогичных ценностей, а также затратах в незавершенном производстве.

тыс. руб.

Наименование группы запасов	На 31.12.2024	Поступление	Списание	На 31.12.2025
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	-	**1 618,7**	**(320,0)**	**1 298,7**
Инвентарь и расходные материалы для нужд офиса	-	*506,7*	*(245,0)*	*261,7*
Прочие	-	*1 112,0*	*(75,0)*	*1 037,0*
Незавершенное производство	-	**3 281 196,0**	**(464 033,8)**	**2 817 162,2**
Затраты по открытым заказам по договору от 11.07.2025 № РСХБ-18/256-2025, заключенному с АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК"	-	*3 281 196,0*	*(464 033,8)*	*2 817 162,2*

Наименование группы запасов	На 31.12.2024	Поступление	Списание	На 31.12.2025
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	-	**1 618,7**	**(320,0)**	**1 298,7**
Инвентарь и расходные материалы для нужд офиса	-	*506,7*	*(245,0)*	*261,7*
Прочие	-	*1 112,0*	*(75,0)*	*1 037,0*
Итого	-	**3 282 814,7**	**(464 353,8)**	**2 818 460,9**

У Общества имеются товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение и учтенные на забалансовых счетах:

тыс. руб.

Наименование группы товарно-материальных ценностей	Ед. изм.	Кол-во на 31.12.2024	Стоимость, тыс. руб. на 31.12.2024	Кол-во на 31.12.2025	Стоимость, тыс. руб. на 31.12.2025	Контрагент	Реквизиты Договора
Оборудование офисное (ноутбуки, телефоны, мониторы, МФУ)	шт.	-	-	3 411	149 114, 6	ПАО "РОСТЕЛЕКОМ"	Автоматизация -30042025 от 30.04.2025
Мебель офисная	шт.	-	-	950	-	ООО "ИНВЕСТКИНОПРОЕКТ ЮЗАО"	А160925 от 16.09.2025
Мебель офисная	шт.	-	-	43	1 300,0	ИП Сишков Александр Владимирович	17072025-1 от 22.10.2025
Итого	**шт.**	-	-	**4 404**	**150 414, 6**		

3.4. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за 2024-2025 гг., приведена в Пояснениях в разделе 7 «Дебиторская задолженность» в таблице 7.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Дебиторская задолженность носит краткосрочный характер, по состоянию на 31.12.2025 величина дебиторской задолженности составила 34 009,4 тыс. руб.

Структура дебиторской задолженности:

тыс. руб.

Дебиторская задолженность		На 31.12.2025	На 31.12.2024
Расчеты с покупателями и заказчиками	*АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК"*	*14 256,0*	-
	ООО "МИР ВЕНДИНГА РУС"	*6,0*	-
	Итого	**14 262,0**	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	*ТЕСТ АЙТИ ООО*	*411,5*	-
	УФПС Г.МОСКВЫ	*203,3*	-
	МФТИ, ФИЗТЕХ	*152,4*	-
	НЕТОЛОГИЯ ООО	*139,7*	-
	ОТУС ОНЛАЙН-ОБРАЗОВАНИЕ ООО	*135,0*	-
	ОФИСЫ 21 ВЕКА ООО	*120,8*	-
	Михайлова Екатерина Ильинична ИП	*99,4*	-
	БРЕНДМАТИКА ООО	*58,8*	-
	РОСТЕЛЕКОМ ПАО	*17,2*	-
	Прочие	*2,9*	*1,0*
	Итого	**1 341,0**	**1,0**
Сальдо по ЕНС	-	-	*51,0*
	Итого	-	**51,0**
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	*СФР*	*742,2*	-
	Итого	**742,2**	-
	Работники	*75,0*	-

Дебиторская задолженность		На 31.12.2025	На 31.12.2024
Расчеты с персоналом по оплате труда	**Итого**	**75,0**	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	*Работники*	66,0	-
	Итого	**66,0**	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	*ИП Сишков Александр Владимирович*	*537,6*	-
	ООО "ЛИГА-КАПИТАЛ"	*500,0*	-
	АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК"	*49,6*	-
	ИП Гафанович Леонид Львович	*45,3*	-
	Прочие	*23,5*	*14,0*
	Итого	**1 156,0**	**14,0**
Расходы будущих периодов	*Эр-Стайл Софтлаб АО*	*11 253,0*	-
	ТЕСТ АЙТИ ООО	*3 148,8*	-
	АО СК "РСХБ-СТРАХОВАНИЕ"	*1 164,8*	-
	Конференции Олега Бунина ООО	*400,0*	-
	Слёрм ООО	*250,8*	-
	АП ООО	*149,6*	-
	Итого	**16 367,0**	-
Итого		**34 009,4**	**66,0**

По итогам проведенной годовой инвентаризации и в соответствии с критериями оценки, установленными Учетной политикой Общества, создан резерв по сомнительной задолженности на 31.12.2025 в размере 49 тыс. руб.:

3.5. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражены денежные средства на банковских счетах:

- по состоянию на 31.12.2025 на банковских счетах открытых в АО «Россельхозбанк» в сумме 309 658 тыс. руб., в том числе краткосрочные депозиты:
  сроком на 15 дней в сумме 130 000 тыс. руб.;
  сроком на 12 дней в сумме 25 000 тыс. руб.;
- по состоянию на 31.12.2024 остаток денежных средств и денежных эквивалентов отсутствует.

Денежные средства, заблокированные или ограниченные к использованию на 31.12.2025 отсутствуют.

3.6. Уставный капитал

Уставный капитал Общества отражен в бухгалтерской отчетности в сумме номинальной стоимости долей его участников. Размер уставного капитала соответствует его установленной величине в уставе Общества и составляет:

на 31.12.2023 -10 тыс. руб.;

на 31.12.2024- 10 тыс. руб.;

на 31.12.2025 - 10 тыс. руб.

Информация о движении капитала представлена в Отчете об изменениях капитала.

3.7.Прочие долгосрочные обязательства

Информация о наличии и движении прочих долгосрочных обязательств за 2024-2025 гг. приведена в Пояснениях в разделе 8 «Обязательства» в таблице 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)».

По состоянию на 31.12.2025 величина прочих долгосрочных обязательств составила 476 940,7 тыс. руб., на 31.12.2024 долгосрочные обязательства отсутствовали.

Структура прочих долгосрочных обязательств:

тыс. руб.

Вид обязательства	Контрагент	Реквизиты договора	На 31.12.2025
Расчеты по финансовой аренде	Формула Успеха ООО	№ А16092025 от 16.09.2025	2 448,2
Расчеты по финансовой аренде	АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК"	РСХБ-18/282-2025 от 29.07.2025	2 388,1
Расчеты по финансовой аренде	ИП Гафанович Леонид Львович	№ 6 от 26.08.2025	1 838,5
Расчеты по финансовой аренде	ИНВЕСТКИНОПРОЕКТ ЮЗАО ООО	№ А160925 от 16.09.2025	198 722,9
Расчеты по финансовой аренде	ЛИГА-КАПИТАЛ ООО	№ 91 от 15.08.2025	8 694,7
Расчеты по финансовой аренде	РОСТЕЛЕКОМ ПАО	№ Автоматизация-30042025 от 30.04.2025	239 972,4
Расчеты по финансовой аренде	ИП Сишков Александр Владимирович	№ 17072025-1 от 22.10.2025	22 875,9
	Итого		**476 940,7**

3.8.Заемные средства

Информация о наличии и движении заемных средств за 2024-2025 гг. приведена в Пояснениях в разделе 8 «Обязательства» в таблице 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)».

Заемные средства носят краткосрочный характер, по состоянию на 31.12.2025 величина заемных средств составила 472 000 тыс. руб., на 31.12.2024 заемные средства отсутствовали.

Структура заемных средств:

тыс. руб.

Вид обязательства	Контрагент	Реквизиты договора	% по Договору	Срок погашения	Остаток обязательства на 31.12.2025
Краткосрочный заем	ООО "АГРОТОРГ-ТРЕЙД"	№ 1-0-05-/6 от 29.04.2025	Беспроцентный	30.04.2026	472 000,0
Итого					**472 000,0**

3.9.Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за 2024-2025 гг. приведена в Пояснениях в разделе 8 «Обязательства» в таблице 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)».

Кредиторская задолженность носит краткосрочный характер, по состоянию на 31.12.2025 величина кредиторской задолженности составила 2 598 397 тыс. руб., на 31.12.2024 сумма кредиторской задолженности составляла 65 тыс. рублей.

Структура кредиторской задолженности:

тыс. руб.

Кредиторская задолженность		На 31.12.2025	На 31.12.2024
Расчеты с покупателями и заказчиками	*АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК"*	*2 508 089,0*	-
	Итого	**2 508 089,0**	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	*РОСТЕЛЕКОМ ПАО*	*28 750,6*	
	ЦФТ АО	*5 147,4*	
	КСЭ-Кожуховская ООО	*71,0*	
	ЛИГА-КАПИТАЛ ООО	*7,0*	
	ИП Гафанович Леонид Львович	*1,0*	
	Итого	**33 977,0**	-
Расчеты по налогам и сборам	*Налог на УСН*	-	*12,6*
	Итого		**12,6**
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	Страховые взносы по единому тарифу, а также НС и ПЗ	56 099,0	38,4
	Итого	**56 099,0**	**38,4**
Расчеты с подотчетными лицами	*Работники*	*187,0*	-
	Итого	**187,0**	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	*Работники*	*45,0*	-
	Итого	**45,0**	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	*Прочие*	-	*14,0*
	Итого	-	**14,0**
Итого		**2 598 397,0**	**65,0**

3.10. Обязательство по аренде

Обязательства по аренде составляют краткосрочные обязательства по договорам финансовой аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018.

Информация о наличии и движении краткосрочных обязательств по аренде за 2024-2025 гг. приведена в Пояснениях в разделе 8 «Обязательства» в таблице 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)».

По состоянию на 31.12.2025 величина обязательств составила 121 178,9 тыс. руб., на 31.12.2024 обязательства по аренде отсутствовали.

Структура обязательств по аренде:

тыс. руб.

Контрагент	Реквизиты договора	На 31.12.2025
Формула Успеха ООО	№ А16092025 от 16.09.2025	638,2
АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК"	РСХБ-18/282-2025 от 29.07.2025	622,6
ИП Гафанович Леонид Львович	№ 6 от 26.08.2025	456,8
ИНВЕСТКИНОПРОЕКТ ЮЗАО ООО	№ А160925 от 16.09.2025	43 783,6
ЛИГА-КАПИТАЛ ООО	№ 91 от 15.08.2025	1 962,4
РОСТЕЛЕКОМ ПАО	№ Автоматизация-30042025 от 30.04.2025	68 031,0
ИП Сишков Александр Владимирович	№ 17072025-1 от 22.10.2025	5 684,3
Итого		**121 178,9**

3.11. Оценочные обязательства

По строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса отражена информация о величине сформированного оценочного обязательства на оплату отпусков и квартального вознаграждения, включая начисленные на эти суммы страховые взносы.

тыс. руб.

Оценочное обязательство	Остаток на 31.12.2024	Погашено в 2025 г.	Признано в 2025 г.	Остаток на 31.12.2025
Оценочное обязательство на оплату отпусков	-	40 782,0	156 394,9	115 612,9
Оценочное обязательство на оплату страховых взносов по отпускам	-	3 181,0	12 198,8	9 017,8
Итого	**-**	**43 963,0**	**168 593,7**	**124 630,7**

В отчетном году Обществом было признано оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков на общую сумму 168 593,7 тыс. руб., данное оценочное обязательство было погашено на общую сумму 43 963,0 тыс. руб. На 31.12.2025 по результатам проведенной инвентаризации сумма остатка оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков, включая страховые взносы составила 124 630,7 тыс. руб.

Информация об оценочных обязательствах на начало и конец отчетного периода, а также о движении оценочных обязательств в течение отчетного периода дополнительно отражена в Пояснениях в разделе 8 «Обязательства» в таблице 8.3. «Оценочные обязательства».

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка от продаж

По строке 2110 «Выручка от продаж» Отчета о финансовых результатах отражена информация о выручке по основному виду деятельности.

Наибольший удельный вес в структуре выручки от продаж составляет выручка от реализации работ по разработке компьютерного программного обеспечения, работ и услуг по его установке, тестированию, адаптации, модификации и сопровождению.

Выручка от продаж за 2025 год составила 537 149,5 тыс. руб., за 2024 год 9 230,0 тыс. руб.

4.2. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж за 2025 год составила 464 033,8 тыс. руб., за 2024 год в составе расходов по обычным видам деятельности себестоимость продаж отдельно не выделялась.

По строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах отражены затраты на производство работ (услуг), относящиеся к реализованным в отчетном периоде работам (услугам).

4.3. Управленческие расходы

Управленческие расходы отражены по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

В таблице приведена информация об управленческих расходах по статьям затрат:

тыс. руб.

Статья затрат	За 2025 г.	За 2024 г.
Оплата труда	33 452,0	7 644,0
Информационно-консультационные услуги	5 125,0	
Страховые взносы	2 558,0	529,0
Система вычислительной инфраструктуры автоматизированных рабочих мест (Ростелеком)	1 845,0	-
Амортизация основных средств, НМА, ППА	988,0	
Почтовые и курьерские услуги	624,0	
Расходы на канцелярские принадлежности	516,0	
ДМС	335,0	18,0
Аренда офисных помещений, в т.ч. обслуживание	316,0	279,0
Лицензии на ПО	304,0	7,0
Расходы на разработку ПО	-	237,0
Командировочные расходы	262,0	
Мебель офисная	191,0	
Офисное оборудование, оргтехника	60,0	
Страхование от несчастных случаев и болезней	47,0	
Обучение сотрудников	18,0	
Прочие расходы	57,0	47,0
Итого	**46 698,00**	**8 761,00**

Информация о расходах по обычным видам деятельности за 2025 год отражена в Пояснениях в табличной форме в разделе 10 «Расходы по обычным видам деятельности».

4.4. Проценты к получению

Сумма начисленных процентов в 2025 году по краткосрочным депозитам составила:

- в АО «Россельхозбанк» - 8 012 тыс. руб.;
- в Поволжском банке ПАО Сбербанк России – 3 тыс. руб.

В 2024 году проценты по банковскому депозиту, открытому в Поволжском банке ПАО Сбербанк России не начислялись.

Проценты на остаток по расчетному счету в АО «Россельхозбанк» и Поволжском банке ПАО Сбербанк России в 2025 году не начислялись.

В 2024 году сумма начисленных процентов на остаток по расчетному счету в Поволжском банке ПАО Сбербанк России составила 10 тыс. руб.

4.5.Проценты к уплате

Сумма начисленных процентов на величину обязательства по аренде в отчетном году составила 5 699,6 тыс. руб.

В таблице приведена расшифровка начисленных процентов по финансовой аренде:

тыс. руб.

Контрагент	Реквизиты договора	2025 год	2024 год
РОСТЕЛЕКОМ ПАО	№ Автоматизация-30042025 от 30.04.2025	3 123,6	-
ИНВЕСТКИНОПРОЕКТ ЮЗАО ООО	№ А160925 от 16.09.2025	2 183,5	-

Контрагент	Реквизиты договора	2025 год	2024 год
ИП Сишков Александр Владимирович	№ 17072025-1 от 22.10.2025	163,6	-
ЛИГА-КАПИТАЛ ООО	№ 91 от 15.08.2025	125,7	-
Формула Успеха ООО	№ А16092025 от 16.09.2025	39,8	-
АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК"	№ РСХБ-18/282-2025 от 29.07.2025	39,6	-
ИП Гафанович Леонид Львович	№ 6 от 26.08.2025	23,7	-
Итого		**5 699,6**	-

4.6.Прочие доходы

Расшифровка прочих доходов за отчетный период (строка 2340 «Отчета о финансовых результатах») приведена в таблице:

тыс. руб.

Прочие доходы		На 31.12.2025	На 31.12.2024
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	*Прочие услуги*	16,6	-
	Итого	***16,6***	
Прочие доходы			
	Корректировка сальдо ЕНС	-	173,2
	Итого		***173,2***
Итого		**16,6**	**173,2**

4.7. Прочие расходы

В составе прочих расходов отчетного периода (строка 2350 «Отчет о финансовых результатах») отражены следующие элементы:

тыс. руб.

Прочие расходы		На 31.12.2025	На 31.12.2024
Отчисления в оценочные резервы	*Резерв по сомнительным долгам*	*48,6*	-
	Итого	***48,6***	**-**
Иная операционная деятельность	*Расходы на корпоративные мероприятия*	*5 030,2*	
	Материальная помощь	*1 210,4*	-
	Расходы на услуги банков	*164,2*	*31,2*
	Пени по налогам и сборам	*58,3*	*1,1*
	Подарки сотрудникам и детям сотрудников	*57,0*	-
	Прочие расходы	-	*1,6*
	Итого	***6 520,1***	***33,9***
Итого		**6 568,7**	**33,9**

4.8. Учет расчетов по налогу на прибыль

Как участник проекта «Сколково» Общество с 01.05.2025 использует освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика, связанных с исчислением и уплатой налога на прибыль организаций в соответствии со ст. 246.1 НК РФ.

За период с 01.01.2025 по 30.04.2025 Обществом получен налоговый убыток в размере 1 957,3 тыс. руб.

В 2024 году Общество находилось на упрощенной системе налогообложения с объектом налогообложения «Доходы».

5. Пояснения к отчету о движении денежных средств

5.1. Прочие платежи от текущих операций

В составе прочих платежей отчетного периода (строка 4129 Отчета о движении денежных средств) отражены следующие платежи:

тыс. руб.

Прочие платежи	**За 2025 г.**	**За 2024 г.**
Прочие налоги и сборы (НДС, налог на УСН)	27 539,0	295,0
Обеспечительные платежи	1 204,0	-
Расходы на услуги банков	164,0	33,0
Прочие платежи	5,0	400,0
Итого	**28 912,0**	**728,0**

5.2. Прочие платежи от финансовых операций

В составе прочих платежей отчетного периода (строка 4329 Отчета о движении денежных средств) отражены следующие платежи:

тыс. руб.

Прочие платежи	**За 2025 г.**	**За 2024 г.**
Финансовая аренда	23 731,0	-
Итого	**23 731,0**	-

6. Прочие пояснения

6.1. Условные активы и условные обязательства

По состоянию на отчетную дату увеличение или уменьшение экономических выгод Общества вследствие прошлых событий его хозяйственной деятельности является маловероятным, условные активы и условные обязательства не возникают.

На конец отчетного периода отсутствуют судебные споры и иски.

6.2. События после отчетной даты

В Обществе отсутствуют события после отчетной даты.

6.3. Чистые активы Общества

Изменение стоимости чистых активов:

тыс. руб.

Показатель	**На 31.12.2025**	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2023**
Чистые активы	22 581,0	401,0	(170,0)
Уставный капитал	10,0	10,0	10,0
Превышение величины чистых активов над Уставным капиталом	22 571,0	391,0	(180,0)

По сравнению с 2024 годом стоимость чистых активов Общества за 2025 год увеличилась на 22 180,0 тыс. руб. и на конец отчетного периода составила 22 581,0 тыс. руб.

6.4. Дополнительная информация

При составлении бухгалтерской отчетности за 2025 год Общество не допускало отступлений от правил ее формирования.

В соответствии со своей учетной политикой Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Финансовые вложения в отчетном году Обществом не осуществлялись.

Опытно-конструкторские и технологические работы, а также операции по договорам строительного подряда не производились.

Участие в совместной деятельности Обществом не осуществлялось, отсутствовали изменения оценочных значений. Существенных ошибок в бухгалтерском учете, требующих исправления, выявлено не было.

Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества, отсутствуют.

В 2025 году обстоятельства, связанные с макроэкономической нестабильностью, существенно не повлияли на деятельность Общества. Таким образом, существенная неопределенность, связанная с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствует.

Обстоятельства, связанные с введением новых санкций и ограничений в отношении России, не затрагивают Общество как IT-компанию по следующим причинам:

- Общество занимается исследовательской деятельностью и коммерциализацией ее результатов, а именно: разрабатывает программное обеспечение для российского Банка АО «Россельхозбанк», являющегося опорным Банком Министерства сельского хозяйства Российской Федерации;
- взаиморасчеты осуществляются в рублях Российской Федерации;
- Указом президента Российской Федерации от 02 марта 2022 года утверждены меры по обеспечению ускоренного развития отрасли информационных технологий в Российской Федерации.

Таким образом, в обозримом будущем Общество планирует продолжать свою деятельность, у Общества отсутствуют намерения ликвидации или существенного сокращения объемов разработки программного обеспечения.

Генеральный директор **М.А. Гришакин**

19 января 2026 г.