ООО «Т1 Технологии»
354340, Россия, Краснодарский край, СИРИУС Ф.Т., СИРИУС ПГТ., Триумфальный пр-д, д. 1, помещение 2-032, раб. места 2-032/17 – 2-032/20
ИНН: 2367030074 КПП: 237801001 ОГРН: 1232300015309

Телефон: +7 (495) 727-09-85
Факс: +7 (495) 648-08-07
info@t1.ru

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«Т1 Технологии»

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

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью "Т1 ТЕХНОЛОГИИ" (далее ООО «Т1 ТЕХНОЛОГИИ») зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве за № 1232300015309 от 17.03.2023 года.

С 24.04.2023г., в связи с получением статуса участника проекта по созданию и обеспечения функционирования инновационного научно-исследовательского центра «Инновационный научно-исследовательский центр «Сириус», ООО «Т1 ТЕХНОЛОГИИ» осуществляет исключительно исследовательскую деятельность. Под исследовательской деятельностью понимается осуществление исследований и разработок и коммерциализация их результатов в рамках реализации стратегических компьютерных технологий и программных обеспечений по следующим основным направлениям: разработка программы для ЭВМ «Цифровое рабочее место».

2. Составление бухгалтерской отчетности Общества

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 года, и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из допущения, отличного от допущения о непрерывности деятельности, а именно исходя из допущения о ликвидации Общества, то есть из предположения о том, что Общество прекратит свою деятельность в обозримом будущем.

3. Основные положения учетной политики и фактически применяемые методы учета хозяйственных операций в бухгалтерсокм учете, а также расшифровка отдельных статей бухгалтерской отчетности Общества

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и особенностями хозяйственной деятельности Общества, для обеспечения последовательного и достоверного отражения фактов хозяйственной жизни Общества в бухгалтерском учете и отчетности.

3.1. Нематериальные активы.

Общество признает актив в качестве объекта нематериальных активов (НМА) при одновременном соответствии критериям:
а) не имеет материально-вещественной формы;
б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана), на получение которых организация имеет право (в частности, в отношении такого актива у организации при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив) и доступ иных лиц к которым организация способна ограничить;
д) может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них,

и если его стоимость превышает 100 000 (сто тысяч) рублей. Если стоимость объекта НМА не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на его приобретение, создание отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете. Не подлежат учету в качестве объекта нематериальных активов ИТ-продукты, создаваемые Обществом по договорам оказания услуг.

Срок полезного использования (СПИ) определяется по каждому объекту нематериальных активов исходя из срока действия прав, специального разрешения на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого периода использования, ожидаемого морального устаревания, периода контроля над активом.

В случаях, когда Общество создает активы по обращениям пользователей или потенциальных пользователей, которые соответствуют критериям признания, такие активы подлежат учету в качестве объектов нематериальных активов при условии, что право пользования такими активами передается пользователям на основании лицензионных договоров.

Дальнейшие модификации принятых Обществом на учет объектов НМА (базовые НМА), создаваемые на основании обращений пользователей, учитываются Обществом в качестве отдельных НМА либо увеличивают стоимость базовых НМА, следуя юридической судьбе базовых НМА.

Единицей учета НМА является инвентарный объект.

Объекты нематериальных активов классифицируются по видам: программы ЭВМ.

Объект нематериального актива при признании в бухгалтерском учете оценивается по первоначальной стоимости, которая определена как общая сумма, связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до его признания в бухгалтерском учете.

После признания объект нематериального актива оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, переоценка по текущей рыночной стоимости не производится.

Общество применяет линейный способ амортизации используемых нематериальных активов.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам начинаются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого актива к бухгалтерскому учету, и прекращаются с первого числа месяца, следующего за месяцем списания.

Элементы амортизации объекта нематериальных активов (СПИ, ликвидационная стоимость и способ начисления) проверяются на соответствие условиям в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения оценочных значений. Проверка объектов нематериальных активов на обесценение производится Обществом при выявлении признаков обесценения и на конец отчетного периода. В бухгалтерском учете суммы накопленной амортизации и обесценения по объекту нематериальных активов отражаются отдельно от первоначальной стоимости этого объекта и не изменяют ее.

При создании объектов НМА собственными силами оформляется Приказ о начале разработки объекта нематериальных активов. По итогам завершения разработки оформляются Акт готовности к

вводу в эксплуатацию объекта НМА, Приказ о вводе в эксплуатацию с указанием даты ввода объекта НМА в эксплуатацию, первоначальной стоимости и элементов амортизации.

По результатам оценки на соответствие критериям признания объект НМА принимается к бухгалтерскому учету на основании Приказа генерального директора Общества, в котором указывается дата ввода объекта НМА в эксплуатацию, первоначальная стоимость, СПИ, способ начисления амортизации, ликвидационная стоимость, в том числе в случаях, когда она считается равной нулю.

Расшифровка нематериальных активов и вложений в нематериальные активы (стр. 1110) (тыс.руб.):

Вид НМА	**На 31.12.2025г.**	**На 31.12.2024г.**	**На 31.12.2023г.**
Программы для ЭВМ, созданные собственными силами (исключительные права)	-	12 893	-
Вложения в нематериальные активы (Программы для ЭВМ, создаваемые собственными силами)	-	1 387	1 911
Итого	**-**	**14 280**	**1 911**

Расшифровка первоначальной стоимости нематериальных активов (тыс.руб.):

Вид НМА	**Первоначальная стоимость на начало отчетного периода**	**Поступление**	**Выбытие / Реклассифика-ция**	**Первоначальная стоимость на конец отчетного периода**
2024г, в т.ч.	**1 911**	**25 263**	**(12 893)**	**14 280**
Программы для ЭВМ, созданные собственными силами (исключительные права)	-	12 893	-	12 893
Вложения в нематериальные активы (Программы для ЭВМ, создаваемые собственными силами)	1 911	12 369	(12 893)	1 387
2025г, в т.ч.	**14 280**	**8 088**	**(22 368)**	**-**
Программы для ЭВМ, созданные собственными силами (исключительные права)	12 893	-	(12 893)	-
Вложения в нематериальные активы (Программы для ЭВМ, создаваемые собственными силами)	1 387	8 088	(9 475)	-

Расшифровка начисленной амортизации (тыс.руб.):

Вид НМА	**Сумма накопленной амортизации на начало отчетного периода**	**Начислено**	**Списание (выбытие) / Реклассифи-кация**	**Сумма накопленной амортизации на конец отчетного периода**
2024г, в т.ч.	**-**	**-**	**-**	**-**
2025г, в т.ч.	**-**	**(1 289)**	**1 289**	**-**
Программы для ЭВМ, созданные собственными силами (исключительные права)	-	(1 289)	1 289	-

Начисление амортизации производится ежемесячно. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизационных отчислений не приостанавливается в случае временного прекращения использования объекта.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде.

3.2. Основные средства.

Учет основных средств ведется по группам: машины и оборудование (кроме офисного), офисное оборудование, арендованные основные средства, другие виды основных средств. Все группы основных средств учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Расходы на приобретение, создание материальных активов, которые одновременно удовлетворяют всем условиям отнесения активов к основным средствам и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности в составе расходов периода, в котором они понесены.

Ликвидационная стоимость была принята равной нулю для всех объектов основных средств, в связи с тем, что поступления от выбытия основных средств в конце срока полезного использования не ожидаются или ожидаемая к поступлению сумма не будет являться существенной.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

При признании и после признания в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Переоценка основных средств не осуществляется.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Для каждого объекта основных средств общество определяет срок полезного использования. Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды обществу.

Проверка на обесценение основных средств в Обществе проводится не реже одного раза в год на конец отчетного периода. По состоянию на 31.12.2025 признаков обесценения не выявлено.

В строке баланса «Основные средства» (стр.1150) отражены следующие показатели (тыс. руб.):

Наименование показателя	**На 31.12.2025г.**	**На 31.12.2024г.**	**На 31.12.2023г.**
Офисное оборудование	-	3 789	4 477
Арендованное имущество (ППА)	-	784	1 176
Итого	**-**	**4 573**	**5 653**

Расшифровка первоначальной стоимости основных средств (тыс. руб.):

Наименование группы основных средств	**Первоначальная стоимость на начало отчетного периода**	**Приобретение**	**Выбытие / Реклассифика-ция**	**Первоначальная стоимость на конец отчетного периода**
2024 г., в т.ч.:	**5 726**	**1 182**	**-**	**6 908**
Основные средства в организации (офисное оборудование)	4 550	1 182	-	5 732
Арендованное имущество (ППА)	1 176	-	-	1 176
2025 г., в т.ч.:	**6 908**	**37 260**	**(44 168)**	**-**

Наименование группы основных средств	Первоначальная стоимость на начало отчетного периода	Приобретение	Выбытие / Реклассифика-ция	Первоначальная стоимость на конец отчетного периода
Основные средства в организации (офисное оборудование)	5 732	-	(5 732)	-
Арендованное имущество (ППА)	1 176	37 260	(38 436)	-

Расшифровка начисленной амортизации (тыс.руб.):

Наименование группы основных средств	Сумма накопленной амортизации на начало отчетного периода	Начислено	Списание (выбытие) / Реклассифи-кация	Сумма накопленной амортизации на конец отчетного периода
2024 г., в т.ч.:	**(73)**	**(2 262)**	**-**	**(2 335)**
Основные средства в организации (офисное оборудование)	(73)	(1 870)	-	(1 943)
Арендованное имущество (ППА)	-	(392)	-	(392)
2025 г., в т.ч.:	**(2 335)**	**(10 644)**	**12 978**	**-**
Основные средства в организации (офисное оборудование)	(1 943)	(1 982)	3 925	-
Арендованное имущество (ППА)	(392)	(8 661)	9 053	-

3.3. Капитальные вложения.

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект внеоборотных активов.

Проверка на обесценение капитальных вложений в Обществе проводится не реже одного раза в год на конец отчетного периода.

3.4. Аренда.

Признание полученных объектов учета аренды осуществляется на основании договора аренды. В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

Стоимость права пользования активом (далее ППА) погашается путем начисления амортизации.

Дисконтирование производится с применением ставки, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

изменения условий договора аренды;

изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;

изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Проценты определяются на дату платежа по аренде и на последний календарный день отчетного месяца. Начисленные проценты отражаются в составе прочих расходов.

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

- 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.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 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);

- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

По таким договорам аренды арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течении срока аренды.

3.5. Дебиторская задолженность.

Расшифровка отдельных статей дебиторской задолженность (тыс.руб.):

Дебиторская задолженность	**На 31.12.2025г.**	**На 31.12.2024г.**	**На 31.12.2023г.**
Прочие расчеты с дебиторами, в т.ч.	***8 945***	***1 858***	***568***
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам	*340*	*51*	*302*
Расчеты по налогам и сборам	*307*	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	-	*24*	*3*
Расчеты по имущественному, личному и добровольному страхованию	*2 933*	-	*263*
Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам	*1 350*	*1 783*	-
Расчеты с разными дебиторами по соглашениям о коллективном участии	*3 997*		
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	*18*	-	-

3.6. Финансовые вложения.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является предоставленный другой организации займ.

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Проверка финансовых вложений на обесценение производится Обществом, не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Информация о наличии и движении краткосрочных финансовых вложений (тыс.руб.):

Наименование вида финансовых вложений	**Стоимость на начало отчетного периода**	**Приобретение**	**Выбытие**	**Стоимость на конец отчетного периода**
2024 г., в т.ч.:	**153 572**	**414 035**	**(357 595)**	**210 012**
Займы выданные краткосрочные	153 572	414 035	(357 595)	210 012
2025 г., в т.ч.:	**210 012**	**576 774**	**(668 993)**	**117 793**
Займы выданные краткосрочные	210 012	576 774	(668 993)	117 793

3.7. Движение денежных средств.

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, в т.ч. депозиты со сроком размещения не более 3-х месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа, разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков ООО «Т1 Технологии» и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Общество представляет свернуто следующие денежные потоки:

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам/принципалам (если Общество выступает в качестве комиссионера/агента);

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС;

- денежные потоки, связанные с выдачей и возвратом займов в виде кэш-пулинга;

- денежные потоки, связанные с поступлением и выбытием иных займов в случае, если с момента выдачи и полного возврата всей суммы займа прошло не более 30 календарных дней.

В случае признания Обществом предмета аренды в качестве права пользования активом денежные выплаты, осуществленные в счет уменьшения непогашенной суммы обязательств по аренде отражаются в составе денежных потоков от финансовых операций.

Информация о наличии денежных средств, отраженная в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. соответствует форме «Отчет о движении денежных средств» за 2025 г. и 2024 г. (строка 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода»).

По строке 4329 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие поступления:

Наименование показателя	Код	За январь – декабрь 2025 г.	За январь – декабрь 2024 г.
Денежные потоки от финансовых операций Платежи Прочие платежи, в том числе:	4329	(13 381)	(480)
- платежи по финансовой аренде		(13 381)	(480)

3.8. Прочие оборотные активы.

В строке баланса «Прочие оборотные активы» (стр.1260) с учетом переклассификации в связи с принятием Участниками Общества решения о начале процесса добровольной ликвидации Общества с 20.02.2026 г. отражены следующие показатели (тыс. руб.):

Наименование	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Нематериальные активы в т.ч.:	21 079	-	-
Программы для ЭВМ, созданные собственными силами (исключительные права)	*11 604*		
Вложения в нематериальные активы (Программы для ЭВМ, создаваемые собственными силами)	*9 475*		

Наименование	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Основные средства в т.ч.:	31 043	-	-
Арендованное имущество (ППА)	*29 383*		
Офисное оборудование	*1 660*		
Прочие активы	151	-	-
Итого прочие оборотные активы	**52 273**	**-**	**-**

3.9. Капитал.

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. доля в размере 99,9% находится в собственности ООО «ТС Интеграция» (ИНН 7720479365); . доля в размере 0,01% находится в собственности ООО «Т1 Трэк» (ИНН 9731059310).

3.10. Кредиторская задолженность.

Расшифровка кредиторской задолженности приведена в таблице (тыс.руб.):

Наименование	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Прочие расчеты с кредиторами, в т.ч.	***5 318***	***98***	***190***
Сальдо по ЕНС	*1 749*	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	-	*13*	*30*
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	*47*	*85*	*154*
Расчеты с разными кредиторами по страхованию	*3 522*		
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	*6*

3.11. Оценочные резервы и резервы под оценочные обязательства.

Обществом формируется оценочный резерв по сомнительным долгам. Величина резерва определяется отдельно по каждой сомнительной задолженности в зависимости от финансового положения должника и оценки вероятности погашения задолженности полностью или частично.

Обществом формируются следующие оценочные обязательства:

- на предстоящую оплату отпусков работникам;
- по выплате премиального вознаграждения.

Общество признает в бухгалтерской отчетности оценочное обязательство по неиспользованным отпускам в размере ожидаемой стоимости, которую рассчитывает, как произведение среднего заработка сотрудника на все оставшиеся на отчетную дату неиспользованные дни отпуска. Сумма резерва по неиспользованным отпускам включает страховые взносы.

Формирование резерва по выплате премиального вознаграждения производится на основании ПБУ 8/2010, а также внутренних ЛНА Компании, а именно «Положения по оплате труда» и «Положения о годовом премировании».

Движение оценочных обязательств представлено в таблице ниже (тыс.руб.):

Наименование показателя	На начало отчетного периода	Начислено	Использовано	Восстановлено	На конец отчетного периода
2024 г.	**217 278**	**195 816**	**(231 629)**	**(20 997)**	**160 468**
Резерв по выплате премиального вознаграждения	193 943	138 642	(175 033)	(19 343)	138 209

Наименование показателя	На начало отчетного периода	Начислено	Использовано	Восстановлено	На конец отчетного периода
Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам	23 335	57 174	(56 596)	(1 654)	22 259
2025 г.	**160 468**	**85 803**	**(156 199)**	**(26 509)**	**63 563**
Резерв по выплате премиального вознаграждения	138 209	45 854	(112 849)	(25 360)	45 854
Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам	22 259	39 949	(43 350)	(1 149)	17 709

Суммы начисленных резервов отражены в отчетном периоде в составе расходов по обычным видам деятельности.

3.12. Долгосрочные обязательства.

В связи с принятием Участниками Общества решения о начале процесса добровольной ликвидации Общества с 20.02.2026 г. все долгосрочные обязательства отражены в строке баланса «Прочие краткосрочные обязательства» (стр.1550).

3.13. Способы оценки активов и обязательств.

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

Действующие курсы валют на отчетные даты:

Наименование валюты	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919
Юань	11,1592	13,4272	12,5762

3.14. Учет доходов и расходов.

Доходами от обычных видов деятельности Общества признаются:

- доходы от продажи лицензий;

- доходы от заказной разработки;

- доходы от модификации программного обеспечения;

- доходы от иных деятельности в соответствии с учредительными документами ООО «Т1 Технологии».

Аналитический учет ведется по каждому виду оказываемых услуг в разрезе номенклатурных групп.

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнению работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнению работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов.

Прочими доходами организации признаются: оценочные обязательства, курсовые разницы, прочие доходы (продажа имущества и активов, штрафы, неустойки, списание кредиторской задолженности).

При образовании в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов сомнительных долгов величина выручки не изменяется.

Расходами по обычным видам деятельности признаются материальные затраты, затраты на оплату труда, отчисления на социальные нужды, амортизация, прочие затраты в соответствии с перечнем элементов затрат.

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 «Общепроизводственные расходы», относятся на себестоимость пропорционально сумме понесенных в отчетном периоде прямых затрат на производство.

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Прочими расходами организации признаются: расходы на выплату материальной помощи, прочие HR расходы, курсовые разницы, расходы на банковское обслуживание, прочие расходы (продажа имущества и активов, штрафы, неустойки, списание дебиторской задолженности) и др.

Расшифровка расходов по элементам затрат (тыс.руб.):

Наименование статьи затрат	**2025 год**	**2024 год**
Материальные затраты	(1 828)	(24)
Расходы на оплату труда	(428 748)	(673 075)
Отчисления на социальные нужды	(36 466)	(32 488)
Амортизация	(11 933)	(2 152)
Прочие затраты	(69 921)	(187 207)
ИТОГО по элементам	**(548 896)**	**(894 946)**

Прочие доходы и расходы.

Расшифровка проценов к получению (тыс. руб.):

Проценты к получению	**Доходы за 2025 год**	**Доходы за 2024 год**
Проценты по займам выданным	22 011	9 767
Проценты от размещения депозитов в банках	-	188
Итого	**22 011**	**9 955**

Расшифровка проценов к уплате (тыс. руб.):

Проценты к уплате	**Доходы за 2025 год**	**Доходы за 2024 год**
Проценты по займам полученным	(697)	(16 065)
Проценты по финансовой аренде	(4 428)	(162)
Итого	**(5 125)**	**(16 227)**

Расшифровка прочих доходов (тыс.руб.):

Прочие доходы	**Доходы за 2025 год**	**Доходы за 2024 год**
Оценочные обязательства по оплате труда	26 509	20 997
Прибыль по соглашениям о коллективном участии в закупке	3 997	-
Прочие	10	154
Итого прочие доходы	**30 516**	**21 151**

Расшифровка прочих расходов (тыс.руб.):

Прочие расходы	**Расходы за 2025 год**	**Расходы за 2024 год**
Прочие HR расходы	(2 972)	(1 406)
Расходы прошлых периодов	(977)	(1 479)
Материальная помощь	(229)	-
Прочие расходы	(202)	(949)
Итого прочие расходы	**(4 380)**	**(3 834)**

3.15. Текущий налог на прибыль.

Общество не является плательщиком налога на прибыль, т.к имеет статус резидента особой экономической зоны «Сириус» Свидетельство АА № 000072 от 24.04.2023 и использует право на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика по налогу на прибыль.

У Общества отсутствуют отложенные налоговые активы и обязательства.

4 Связанные стороны

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

В соответствии с пунктом 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в ограниченном объеме:

1. Операции и остатки по связанным сторонам раскрываются агрегировано по группам связанных сторон (основное общество, дочерние общества, прочие связанные стороны, которые в том числе включают , участники совместной деятельности, прочие невключенные в другие группы связанные стороны).

2. Информация о конечном бенифициарном владельце не раскрывается.

Виды и объем операций со связанными сторонами (тыс. руб.). за 2025 - 2024 гг.:

За 2025 год:

Наименование контрагента	**Сумма задолженности на 31.12.2024 год**		**Сумма операций за отчетный период (с НДС)**		**Сумма задолженности на 31.12.2025 год**	
Характер операции	**Дебиторская задолженность**	**Кредиторская задолженность**	**Дебиторская задолженность**	**Кредиторская задолженность**	**Дебиторская задолженность**	**Кредиторская задолженность**
Прочие связанные стороны, в т.ч.:	**221 795**	**9 295**	**809 487**	**905 423**	**123 140**	**6 576**
Предоставленные займы	210 012	-	576 774	668 993	117 793	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	9 295	64 705	61 289	-	5 879
Расчеты с покупателями и заказчиками	10 000	-	-	10 000	-	-
Краткосрочные займы	-	-	142 000	142 000	-	-
Проценты по краткосрочным займам	-	-	-	697	-	697
Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам	1 783	-	22 011	22 444	1 350	-
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредитоами	-	-	3 997	-	3 997	-

За 2024 год:

Наименование контрагента	**Сумма задолженности на 31.12.2023 год**		**Сумма операций за отчетный период (с НДС)**		**Сумма задолженности на 31.12.2024 год**	
Характер операции	**Дебиторская задолженность**	**Кредиторская задолженность**	**Дебиторская задолженность**	**Кредиторская задолженность**	**Дебиторская задолженность**	**Кредиторская задолженность**
Основное хозяйствующее общество	**-**	**1 914**	**3 120**	**1 206**	**-**	**-**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	1 914	3 120	1 206	-	-
Прочие связанные стороны, в т.ч.:	**157 499**	**-**	**1 421 275**	**1 366 274**	**221 795**	**9 295**
Предоставленные займы	153 572	-	414 035	357 595	210 012	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	19 287	28 582	-	9 295
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 927	-	417 981	411 908	10 000	-
Краткосрочные займы	-	-	544 140	544 140	-	-
Проценты по краткосрочным займам	-	-	16 065	16 065	-	-
Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам	-	-	9 767	7 984	1 783	-

Форма расчетов по всем операциям со связанными сторонами безналичная.

Денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами за 2024г. (тыс.руб.):

Характер операции	**Основное хозяйствующее общество**
Денежные потоки от текущих операций	***(3 120)***
платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(3 120)
Денежные потоки от финансовых операций	***100***
Денежные вклады собственников (участников)	100

В течение 2024 - 2025 гг. Организация выплатила следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Основной управленческий персонал	**Оплата труда, тыс. руб. в год**	**НДФЛ тыс. руб. в год**	**страховые взносы, тыс. руб. в год**	**% от общего ФОТ**
2024	7,1	0,9	1,3	0,00
2025	4,8	0,65	0,4	0,00

5 Риски хозяйственной деятельности

В Обществе организована и функционирует система управления рисками и внутреннего контроля, являющаяся элементом корпоративного управления. Управление рисками рассматривается как постоянный и системный процесс, направленный на выявление, оценку и минимизацию потенциальных неблагоприятных факторов, способных повлиять на достижение целей Общества

Система управления рисками и внутреннего контроля распространяется на все направления деятельности и уровни управления Общества. Она интегрирована в процессы стратегического и операционного планирования, реализации проектов, обеспечения производственной безопасности и иные управленческие процедуры.

В 2025 году сохранялось воздействие внешних ограничительных мер, введенных рядом иностранных государств в отношении Российской Федерации и российских юридических лиц. Указанные меры затрагивали международные расчеты, логистические цепочки, а также операции по импорту и экспорту отдельных товаров и услуг. Данные обстоятельства могут оказывать влияние на хозяйственную деятельность и финансовое положение Общества.

Руководством Общества реализован комплекс мероприятий, направленных на адаптацию к изменяющимся внешним условиям и снижение возможного негативного воздействия рисков. Принятые меры позволили обеспечить устойчивость деятельности и поддержание уровня существенных рисков в допустимых пределах.

6 Обеспечения (гарантии, поручительства) выданные

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество имеет выданные гарантии и поручительства (Поручитель – ООО «Т1 ТЕХНОЛОГИИ», валюта всех договоров – российский рубль) (тыс.руб.):

№ договора поручительства	**Дата подписания**	**Дата окончания**	**Лимит в валюте договора**	**Текущая задолженность в валюте договора**	**Продукт**
5846-П/15	29.06.2023	15.11.2027	23 500 000	-	кредит
6319-П/15	11.06.2024	10.06.2030	35 000 000	4 693 986	кредит

По состоянию на 31 декабря 2024 г. Общество имеет выданные гарантии и поручительства (Поручитель – ООО «Т1 ТЕХНОЛОГИИ», валюта всех договоров – российский рубль) (тыс.руб.):

№ договора поручительства	Дата подписания	Дата окончания	Лимит в валюте договора	Текущая задолженность в валюте договора	Продукт
5846-П/15	29.06.2023	15.11.2027	23 500 000	-	кредит
6319-П/15	11.06.2024	10.06.2030	35 000 000	-	кредит

По состоянию на 31 декабря 2023 г. Общество имеет выданные гарантии и поручительства (Поручитель – ООО «Т1 ТЕХНОЛОГИИ», валюта всех договоров – российский рубль) (тыс.руб.):

№ договора поручительства	Дата подписания	Дата окончания	Лимит в валюте договора	Текущая задолженность в валюте договора	Продукт
5846-П/15	29.06.2023	15.11.2027	23 500 000	306 542	кредит

7 Корректировка прошлых периодов в Бухгалтерской отчетности за 2024 год

Обществом внесены исправления в отражении показателей выручки в Отчете о финансовых результатах и дебиторской задолженности в Бухгалтерском балансе, а также скорректированы показатели Отчета о движении денежных средств.

В Бухгалтерском балансе были скорректированы строки 1230, 1260, 1370, 1200, 1600, 1300, 1700.

Строка Бухгалтерского баланса	Сумма на 31.12.2024 до корректировки	Корректировка	Сумма на 31.12.2024 после корректировки
Стр 1230 Дебиторская задолженность	234 359	27 969	262 328
стр 1200 Итого по разделу II	447 532	27 969	475 501
стр 1600 Баланс	466 385	27 969	494 354
Стр 1370 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	245 514	27 969	273 483
стр 1300 Итого по разделу III	245 614	27 969	273 583
стр 1700 Баланс	466 385	27 969	494 354

В Отчете о финансовых результатах были скорректированы строки 2110, 2100, 2200, 2300, 2400, 2500.

Строка Отчета о финансовых результатах	Сумма за 2024 год до корректировки	Корректировка	Сумма за 2024 год после корректировки
Стр 2110 Выручка	860 672	27 969	888 641
Стр 2100 Валовая прибыль (убыток)	3 070	27 969	31 039
Стр 2200 Прибыль (убыток) от продаж	(34 274)	27 969	(6 305)
Стр 2300 Прибыль (убыток) до налогообложения	(23 229)	27 969	4 740
Стр 2400 Чистая прибыль (убыток)	(23 229)	27 969	4 740
Стр 2500 Совокупный финансовый результат периода	(23 229)	27 969	4 740

В Отчете о движении денежных средств скорректированы строки 4110, 4119, 4120, 4121, 4100, 4210, 4214, 4200, 4320, 4329, 4300.

Строка Отчета о движении денежных средств	Сумма за 2024 год до корректировки	Корректировка	Сумма за 2024 год после корректировки
Денежные потоки от текущих операций			
Стр 4110 Поступления – всего	953 825	188	954 013

Строка Отчета о движении денежных средств	Сумма за 2024 год до корректировки	Корректировка	Сумма за 2024 год после корректировки
Стр 4119 прочие поступления	-	188	188
Стр 4100 Сальдо денежных потоков от текущих операций	58 743	188	58 931
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Стр 4210 Поступления – всего	8 172	(188)	7 984
Стр 4214 дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	8 172	(188)	7 984
Стр 4200 Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(60 126)	(188)	(60 314)

8 События, произошедшие после 31 декабря 2025 г.

В январе 2026 года погашено выданное обеспечение в форме поручительств, выданных банку, за исполнение заёмщиком обязательств по кредитному соглашению на сумму 4 693 986 тыс. руб.

Участниками Общества было принято решение о начале процесса добровольной ликвидации в связи с прекращением осуществления хозяйственной деятельности, что отражено в Протоколе внеочередного заседания Общего собрания участников № 01/26 от 11 февраля 2026 г. С указанной даты полномочия по управлению Обществом переданы ликвидатору Общества Бушмелеву И.А., а ликвидация Общества должна быть полностью завершена до 9 февраля 2027 года. Сведения о начале процедуры ликвидации отражены в свидетельстве о государственной регистрации №2262300146580 от 20.02.2026 г.

О прочих фактах хозяйственной деятельности, которые оказали бы или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год информация отсутствует.

Ликвидатор Бушмелев И.А.

На основании Протокола Общего собрания участников № 01/26 от 11 февраля 2026 года.

13 марта 2026 г.