

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Фастек»
за 2025 год (все суммы представлены в тыс.руб., если прямо не указано иное)**

ПОЯСНЕНИЯ

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

ООО «ФАСТЕК»

ЗА 2025 ГОД

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Фастек» за 2025 год (все суммы представлены в тыс.руб., если прямо не указано иное)

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Информация об Обществе

Полное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью «Фастек» (далее по тексту - «Общество»). Сокращенное наименование общества - ООО «Фастек».

Место нахождения Общества: 428003, Чувашская Республика - Чувашия, г. Чебоксары, ул. Ярославская, дом 74, комната 8

Общество организовано – 21.02.2007, зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Чебоксары, ОГРН 1072130003901. Размер уставного капитала 526,5 тыс. руб.

Основным видом деятельности Общества являются:

ОКВЭД 62.0 - Разработка компьютерного программного обеспечения, консультационные услуги в данной области и другие сопутствующие услуги.

Дополнительные ОКВЭД 26.2, 26.3, 28.23, 41.2, 43.2, 46.4, 46.6, 47.5, 47.9, 53.1, 53.20.3, 61.1, 62.02, 62.09, 63.1, 63.11.1, 64.9, 68.3, 77.39, 85.42, 95.1, 95.2

Общество имеет территориально обособленное структурное подразделение (рабочие места), расположенное по адресу: 115280, г. Москва, ул. Мастеркова, д. 4, этаж 6, помещение I, комната 3 (часть)

Списочная численность работников Общества на 31.12.2025г. составляет 121 чел. (на 31.12.2024г. 94 чел.; 31.12.2023г. 90 чел.)

Органами управления в Обществе на 31.12.2025г. являются:

Высшим органом управления в Обществе является общее собрание участников Общества.

Функции единоличного исполнительного органа Общества осуществляет генеральный директор Кудрявцев Павел Иванович.

Ответственный за составление бухгалтерской отчетности – главный бухгалтер Овчинникова Наталья Юрьевна.

Лицо, ответственное за организацию внутреннего контроля – генеральный директор Кудрявцев Павел Иванович (единоличный исполнительный орган).

Сведения об аудитор: Решением общего собрания участников Общества (протокол № 10-2025 от 03.10.2025) официальным аудитором Общества на 2025 год утверждено Общество с ограниченной ответственностью "Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА" (далее – ООО "Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА"). Место нахождения: 127055, Москва, Тихвинский пер., д 7, стр. 3, кабинет 20. Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1027739273946.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Фастек» за 2025 год (все суммы представлены в тыс.руб., если прямо не указано иное)

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положений по бухгалтерскому учету, Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», а также иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации с учетом нижеследующего.

Организация, осуществляющая косвенный контроль Общества, формирует консолидированную финансовую отчетность с использованием единой учетной политики (п. 19 МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность»). В соответствии с п.5.1 ПБУ 1/2008 Общество выбирает способы ведения бухгалтерского учета исходя из стандартов бухгалтерского учета, утвержденных основным обществом. Учетная политика Общества сформирована на основе федеральных стандартов бухгалтерского учета с учетом требований Международных стандартов финансовой отчетности.

В отношении учета внеоборотных активов применяются МСФО (IAS) 16 «Основные средства» и МСФО (IAS) 38 «Нематериальные активы». В отношении операций аренды применяется МСФО (IFRS) 16 «Аренда». В отношении выручки применяется МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями».

В соответствии с нормами Приказа Минфина России от 27.11.2020 № 287н, Постановления Правительства РФ от 04.04.2019 № 400, Постановления Правительства РФ от 04.07.2023 № 1102, Постановления Правительства РФ от 13.09.2023 № 1490, ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», информация в данной бухгалтерской отчетности раскрыта в ограниченном объеме.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена, исходя из допущения непрерывности деятельности.

Учетная политика Общества утверждена приказом № 1 от 01 января 2025 года «Об утверждении учетной политики для целей бухгалтерского учета ООО «Фастек» на 2025 год».

Применяемые Обществом основные способы учета и отчетности

Нематериальные активы

На основании пункта 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» учет нематериальных активов (НМА) Общество ведет в соответствии с требованиями международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 38 «Нематериальные активы».

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

В состав нематериальных активов включаются затраты на приобретение исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности, в том числе на программное обеспечение.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет, исходя из срока действия прав и периода контроля над активом, или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности организации.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Основные средства

На основании пункта 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» Общество ведет учет основных средств в соответствии с требованиями международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 16 «Основные средства».

К основным средствам отнесены активы, соответствующие требованиям МСФО (IAS) 16 «Основные средства».

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Фастек» за 2025 год (все суммы представлены в тыс.руб., если прямо не указано иное)

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Амортизация основных средств начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из экономически обоснованных сроков полезного использования, в соответствии с техническими условиями, рекомендациями организаций-изготовителей и пр.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам и объектам природопользования;
- объектам, переданным на консервацию на срок более трех месяцев, а также в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев;
- объектам основных средств, на которых в установленном порядке проводятся работы по их ликвидации продолжительностью более месяца - с месяца, следующего за месяцем их перевода в режим ликвидации.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Переоценка основных средств Обществом не проводится.

Учет аренды

Для арендатора

На основании пункта 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» Общество ведет учет договоров аренды в соответствии с требованиями международного стандарта финансовой отчетности (IFRS) 16 «Аренда».

Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде по тем договорам, по которым Общество выступает арендатором. Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов (незавершенных капитальных вложений, основных средств и других).

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Стоимость права пользования активом погашается посредством начисления амортизации (с учетом положений учетной политики в отношении схожих по характеру использования активов), при этом срок полезного использования права пользования активом (далее – ППА) не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Срок полезного использования (далее-СПИ) ППА определяется следующим образом:

-СПИ ППА равен сроку действия договора аренды, если срок четко зафиксирован в договоре как период времени «С» и «По»;

-СПИ ППА равен 48 месяцев (4 года) по краткосрочным договорам с условием последующей пролонгации или заключенным на неопределенный срок (срок 48 месяцев рассчитан как средний статистический срок фактической аренды).

-Максимальный срок аренды не должен превышать 55 лет.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды.

По краткосрочным договорам сроком действия менее 1 года арендные платежи не дисконтируются (ставка 0%). То есть стоимость актива будет равна сумме арендных платежей по договору.

Периодичность пересмотра размера ставки дисконтирования происходит на ежегодной основе.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Фастек» за 2025 год (все суммы представлены в тыс.руб., если прямо не указано иное)

По действующим договорам при изменении размера ставки пересчет не производится, измененная ставка применяется к новым договорам.

За исключением:

а) краткосрочных договоров при их последующей пролонгации и признанием долгосрочными, по которым ставка может быть изменена с 0% на размер ставки как по долгосрочному договору, с применением перспективного пересчета с даты перезаключения договора или пролонгации доп. соглашением.

б) пролонгируемых на очередной средний статистический 48-месячный срок договоров, по которым при продлении срока на очередные 48 месяцев необходимо произвести изменение ставки дисконтирования на ставку, действующую на момент такого очередного продления.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки.

Материально-производственные запасы

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов принимаются активы, принадлежащие Обществу на правах собственности:

- используемые в качестве материалов и т.п. при выполнении работ, оказании услуг;
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд Общества.

Материально-производственные запасы Общества включают в себя:

- Материально-производственные запасы, используемые при выполнении работ, оказании услуг;
- Затраты в незавершенном производстве;
- Товары, предназначенные для продажи.

Единицей учета материально-производственных запасов установлен номенклатурный номер.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Незавершенное производство учитывается по фактической себестоимости.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и другом выбытии производится по средней стоимости.

Кредиты и займы полученные

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается в бухгалтерской отчетности с учетом причитающихся процентов к уплате на конец отчетного периода согласно условиям договоров.

Проценты по полученным займам и кредитам начисляются Обществом в соответствии с порядком, установленным в договоре займа или кредитном договоре, и признаются прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления, за исключением процентов, включаемых в стоимость инвестиционного актива.

Обязательства по займам и кредитам предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отчетного года отражаются в составе краткосрочных.

Оценочные обязательства и условные обязательства

Общество создает оценочные обязательства, связанные с:

- оплатой ежегодных отпусков (включая оплату основных и дополнительных отпусков)-
- выплатой вознаграждения по итогам года.

Суммы начисленных за отчетный период оценочных обязательств относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Затраты на производство и продажу

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Фастек» за 2025 год (все суммы представлены в тыс.руб., если прямо не указано иное)

Общепроизводственные расходы (косвенные расходы) включаются в себестоимость продукции (работ, услуг). Базой распределения косвенных расходов является заработная плата основных производственных рабочих.

Общество использует порядок оценки незавершенного производства (далее-НЗП) по методу прямых затрат по каждому виду выполняемых работ в разрезе проектов.

В составе НЗП отражаются следующие виды расходов:

- Оплата труда сотрудников, занятых в реализации конкретного проекта;
- Расходы по договорам гражданско-правового характера на реализацию конкретного проекта;
- Страховые взносы в части выплат, направляемых на реализацию конкретных проектов;
- Услуги субподрядчиков на выполнение работ, оказание услуг, поставку товаров для реализации конкретных проектов;
- Материальные расходы и т.д.

Коммерческие расходы ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

Признание выручки от продажи

Поступления от продажи товаров, оказания услуг и выполнения работ признаются выручкой по мере перехода права собственности на товары (выполнения работ или оказания услуг). Выручка от продажи отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

С 01.01.2024г. организация осуществила переход на МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» ретроспективным способом.

Дебиторская задолженность

Общество учитывает обособленно долгосрочную и краткосрочную задолженность на счетах бухгалтерского учета. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Дебиторская задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показывается в бухгалтерском балансе за минусом резервов по сомнительным долгам.

Величина резерва определяется отдельно по каждому долгу на основании проведенной инвентаризации в зависимости от платежеспособности должника и вероятности погашения долга.

Прочие доходы и прочие расходы

Общество не показывает в отчете о финансовых результатах развернуто по отношению к соответствующим доходам, следующие расходы:

- расходы по отрицательным курсовым разницам (при наличии доходов по положительным курсовым разницам),
- расходы от приведения стоимости финансовых вложений до текущей рыночной стоимости (при наличии доходов от приведения стоимости финансовых вложений до текущей рыночной стоимости);
- расходы на создание резерва под обесценение финансовых вложений (при наличии доходов от восстановления данного резерва),
- расходы на создание резерва под обесценение основных средств (при наличии доходов от восстановления данного резерва),
- расходы на создание резерва под снижение стоимости материальных ценностей (при наличии доходов от восстановления данного резерва),
- расходы на создание резерва по сомнительным долгам (при наличии доходов от восстановления данного резерва),
- расходы на создание прочих резервов (при наличии доходов от восстановления данного резерва).

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Фастек» за 2025 год (все суммы представлены в тыс.руб., если прямо не указано иное)

3. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

С 01.01.2024г. организация осуществила переход на МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» ретроспективным способом.

Изменения в связи с началом применения МСФО (IAS) списываются на нераспределенную прибыль.

Критерий существенности ошибок

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее, чем на 5 %.

4. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

4.1. Нематериальные активы

Информация о структуре статьи «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса раскрыта в табличной части Пояснений (Таблица № 3). Нематериальные активы.

По состоянию на 31.12.2025г. нематериальные активы проверены на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Нематериальные активы, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

4.2. Основные средства

Информация о структуре статьи «Основные средства» бухгалтерского баланса, в том числе об объектах Прав пользования активами, раскрыта в табличной части Пояснений (Таблица № 4). Основные средства.

Объекты основных средств, по которым не начисляется амортизация, отсутствуют.

Общество применяет следующие сроки полезного использования по основным группам основных средств:

Группа основных средств	Сроки полезного использования
Офисное оборудование	От 2 до 7 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	От 2 до 5 лет
Транспортные средства	От 3 до 5 лет

Право пользования активом оценивается по фактической стоимости и амортизируется.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

4.3. Запасы

Информация о структуре статьи «Запасы» бухгалтерского баланса раскрыта в табличной части Пояснений (Таблица № 6) Запасы.

На отчетную дату признаков обесценения запасов Обществом не зафиксировано. Резерв под снижение стоимости запасов в 2025 г. не создавался.

Запасы не находятся в залоге.

4.4. Денежные средства и их эквиваленты

Ниже представлена информация о компонентах статьи «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса.

Структура	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Денежные средства на расчетных счетах	10	11	

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Фастек» за 2025 год (все суммы представлены в тыс.руб., если прямо не указано иное)

Денежные средства на специальном счете			
Денежные средства на счете в УФК	32 919	28 965	59 070
Займ, предоставленный на условиях cash-pulling		53 545	
Всего	32 929	82 521	59 070

В составе денежных средств отражены остатки по займам, предоставленным на условиях «cash-pulling». Максимальный размер задолженности по займам, которые могут быть предоставлены Обществом по условиям договора, в любой момент времени не может превышать 500 000 000 (пятьсот миллионов) рублей 00 копеек. Договор заключен на 12 месяцев с возможностью пролонгации. Процентная ставка установлена в размере ключевой ставки Банка России, уменьшенной на 1% годовых.

Структура предоставленных займов

Структура	Остаток на 31.12.2024	Предоставлено займов	Возвращено займов	Остаток на 31.12.2024
Сумма представленных займов	53 545	456 087	509 632	
Всего	53 545	456 087	509 632	

На отчетную дату Общество не имеет открытых, но не использованных кредитных линий, открытых аккредитивов.

Общество не имеет ограничений на пользование денежными средствами.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки от текущих операций по строкам 4111, 4121, 4122 отражены свернуто, за минусом возвратов некорректных платежей.

4.5. Дебиторская задолженность

Информация о структуре статей «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса раскрыта в табличной части Пояснений (Таблица № 7). Дебиторская задолженность.

Согласно результатам инвентаризации расчетов, выявлена просроченная дебиторская задолженность. Создан резерв по сомнительным долгам в размере 1 083 тыс. руб.

4.6. Обязательства

Информация о структуре статей «Долгосрочные обязательства» и «Краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса раскрыта в табличной части Пояснений (Таблица № 8). Обязательства. В этой же таблице раскрыты показатели Арендных обязательств в связи с отражением операций аренды согласно IFRS 16 Аренда

Согласно результатам инвентаризации расчетов, просроченная кредиторская задолженность не выявлена.

4.7. Заемные средства

В течение 2025 года Общество осуществляло привлечение заемных средств. Максимальный размер задолженности по займам, которые могут быть получены Обществом, в любой момент времени не может превышать 100 000 000 (сто миллионов) рублей 00 копеек. Договор заключен на 12 месяцев с возможностью пролонгации. Процентная ставка по заемным средствам с 01.10.2024 установлена в размере ключевой ставки Банка России, увеличенной на 5% годовых.

Структура кредитования:

Структура	Остаток на 31.12.2024	Возвращено займов	Получено займов	Остаток на 31.12.2025
Сумма долга		29 769	113 577	83 808
Всего		29 769	113 577	80 808

тыс. руб.

Структура начисленных процентов:

Структура	Остаток на 31.12.2024	Уплачено процентов	Начислено процентов	Остаток на 31.12.2025

тыс. руб.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Фастек» за 2025 год (все суммы представлены в тыс.руб., если прямо не указано иное)

Сумма процентов			461	461
Всего			461	461

4.8. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества на 31.12.2025г. составляет 527 тыс. руб. (31.12.2023г. 527 тыс. руб.; 31.12.2024г. 527 тыс. руб.). Уставный капитал полностью оплачен участниками.

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2025г. составляют 168 500 тыс. руб. и превышают величину уставного капитала.

4.9. Выручка

Ниже представлена информация о компонентах статьи «Выручка» Отчета о финансовых результатах.

Структура	2025	2024
Оказание услуг в области информационных технологий	699 790	339 839
Оказание услуг, не относящихся к разработке, модернизации и обслуживанию собственного ПО	27 366	41 385
Всего	727 156	381 224

4.10. Затраты на производство

Расходы по обычным видам деятельности

Статья затрат	2025	2024
Себестоимость продаж, строка 2120, в т.ч.	665 448	364 329
Заработная плата	262 117	191 262
Инженерно-консультационные услуги	343 643	131 496
Амортизационные отчисления ОС	2 120	2 757
Амортизационные отчисления НМА	4 915	4 940
Аренда, амортизационные отчисления	6 400	6 922
Страховые взносы	21 322	11 507
Услуги связи, интернет	1 572	2 369
Материальные затраты	1 956	1 781
Командировочные расходы	2 115	3 081
Обучение сотрудников	320	93
Обслуживание авто	528	392
Услуги ЖКХ	795	671
Оплата по договорам ГПХ	2 574	3 317
Расходы на программное обеспечение	8 537	324
ДМС	2 948	1 748
Прочие расходы	1 948	1 669
Сертификаты	1 638	
Коммерческие расходы, строка 2210, в т.ч.:	1 227	5 766
Изготовление рекламных материалов (ролики, прототипы, сайт)		4 158
Заработная плата	496	1 003
Командировочные расходы		489
Представительские расходы	577	90
Прочие	154	26

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Фастек» за 2025 год (все суммы представлены в тыс.руб., если прямо не указано иное)

Управленческие расходы, строка 2220	934	1 024
Всего расходов по обычным видам деятельности	667 609	371 119

4.10. Прочие доходы

Ниже представлена информация о компонентах статьи «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах.

Структура	2025	2024
Изменение стоимости предметов аренды	1568	1052
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	62	2356
Всего	1631	3 408

4.11. Прочие расходы

Ниже представлена информация о компонентах статьи «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Структура	2025	2024
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	40	759
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	3	191
Прочие внереализационные расходы, не принимаемые к НУ	863	1 359
Резервы по сомнительным долгам	0	1 083
Списание выделенного НДС на прочие расходы	88	1 216
Выплата членам ревизионной комиссии	148	138
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	1 745	823
Прочие расходы	171	6 338
Всего	3 058	11 907

4.12. Налог на прибыль

В 2025 году Общество применяло ставку налога на прибыль 5 % в федеральный бюджет и 0 % в бюджет субъекта РФ в соответствии с положениями п. 1.15 ст. 284 НК РФ. Текущий налог на прибыль составил 2 292 411 руб.

4.13. Операции со связанными сторонами

В соответствии с нормами Приказа Минфина России от 27.11.2020 № 287н, Постановления Правительства РФ от 04.04.2019 № 400, Постановления Правительства РФ от 04.07.2023 № 1102, Постановления Правительства РФ от 13.09.2023 № 1490, ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» информация в данной бухгалтерской отчетности раскрыта в ограниченном объеме, так как в отношении контролирующей организации действуют меры ограничительного характера, введенные иностранными государствами, государственными объединениями и (или) союзами и (или) государственными (межгосударственными) учреждениями иностранных государств или государственных объединений и (или) союзов, которые могут привести к введению мер ограничительного характера в отношении организации и (или) иных лиц, в том числе к введению новых мер ограничительного характера в отношении лиц, о которых организацией раскрывается и (или) предоставляется информация, что в свою очередь приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон.

Связанными сторонами Общества являются:

- участники (основное хозяйственное, преобладающее хозяйственное общество);
- организация, осуществляющая косвенный контроль (прочие связанные стороны)
- основной управленческий персонал: генеральный директор, коммерческий директор, технический директор, директор по развитию.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Фастек» за 2025 год (все суммы представлены в тыс.руб., если прямо не указано иное)

1. Перечень операций со связанными сторонами, осуществленных в 2025 году.

Вид категории связанных лиц	Вид операции	Операции за 2025 г.		Операции за 2024 г.	
		Оплачено	Реализовано	Оплачено	Возврат
Преобладающее хозяйственное общество	Оплата за услуги			87	129

Незавершенные на конец периода операции с преобладающим хозяйственным обществом отсутствуют.

Информация по незавершенным операциям с основным хозяйственным обществом

Виды задолженности	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Дебиторская задолженность	19 540	
Расчеты с покупателями и заказчиками	19 540	
Кредиторская задолженность	127	
Расчеты с поставщиками и подрядчикам	127	

Виды и объем операций с основным хозяйственным обществом

Виды операций	2025г.	2024г.
Продажа товаров, работ, услуг (за минусом НДС)	39 092	
Приобретение товаров, работ, услуг (за минусом НДС)	817	

Информация по незавершенным операциям с прочими связанными сторонами

Виды задолженности	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Дебиторская задолженность	952 387	570 360
Расчеты с покупателями и заказчиками	951 462	567 324
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	925	3 035
Денежные средства, предоставленные по кэш-пуллингу		53 545
Кредиторская задолженность	505 689	357 515
Расчеты с поставщиками и подрядчикам	393	91
Расчеты с покупателями и заказчиками	505 296	357 424
Задолженность по кредитам и займам	84 269	0
Доходы будущих периодов		4 912

Виды и объем операций с прочими связанными сторонами

Виды операций	2025г.	2024г.
Продажа товаров, работ, услуг (за минусом НДС)	727 156	364 198
Приобретение товаров, работ, услуг (за минусом НДС)	817	342

В табличной части Пояснений (Таблица № 7) Дебиторская задолженность, (таблица 8) Обязательства настоящих Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, приведены показатели по операциям, совершенным с прочими связанными сторонами.

В Отчете о движении денежных средств по строкам 4311, 4323 приведены показатели по операциям, совершенным с прочими связанными сторонами.

Все операции между Обществом и связанными сторонами совершались по нормальным рыночным условиям.

Сомнительная и безнадежная дебиторская задолженность связанных сторон отсутствует, в связи с чем резервы по сомнительным долгам, в том числе по состоянию на отчетную дату, не создавались, операции по списанию дебиторской задолженности отсутствовали.

В 2025 году выплачены дивиденды в размере 50 млн. руб.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Фастек» за 2025 год (все суммы представлены в тыс.руб., если прямо не указано иное)

Вид вознаграждения	Сумма
Оплата труда	35 186
Ежегодный отпуск	929
Страховые взносы на произведенные выплаты	2 812
Итого	38 927

Под основным управленческим персоналом организации понимаются генеральный директор, коммерческий директор, технический директор, директор по развитию.

4.15. Информация о выданных и полученных обеспечениях

Выданные и полученные обеспечения отсутствуют.

Непрерывность деятельности

Общество осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации.

Рост геополитической напряженности и введение рядом стран в 2022-2025 годах санкции в отношении Российской Федерации, российских банков и организации привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества.

В настоящее время Общество продолжает оценку влияния новых санкции на свою деятельность. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества, что позволило в значительной мере нивелировать негативные эффекты от санкций. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Однако руководство уверено, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

4.16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация о структуре статьи «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса раскрыта в табличной части Пояснений (Таблица № 8.3) Оценочные обязательства.

Условные обязательства

На отчетную дату Организация не являлась стороной судебных разбирательств. Организация не является поручителем по обязательствам третьих лиц

4.17. События после отчетной даты

В период после отчетной даты и до момента подписания отчетности не было выявлено фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации за 2026 год.

4.18. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

В 2025 г. чрезвычайные факты хозяйственной деятельности, которые могли бы повлиять на финансово-хозяйственную деятельность Общества, не возникали.

Генеральный директор

25 марта 2026 г.



Кудрявцев Павел Иванович

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		списано		переоценена		переклассифицировано	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	71 309 71 309	(65 969) (61 030)	800	- -	(4 915) (4 940)	- -	72 109 71 309	(70 884) (65 969)
в том числе:									
Программы ЭВМ	За 2025 г. За 2024 г.	70 631 70 631	(65 471) (60 707)	- -	- -	(4 764) (4 764)	- -	70 631 70 631	(70 234) (65 471)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	70 631 70 631	(65 471) (60 707)	- -	- -	(4 764) (4 764)	- -	70 631 70 631	(70 234) (65 471)
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	678 676	(499) (498)	800 460	- -	(151) (176)	- -	1 477 1 136	(650) (499)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	676 676	(498) (322)	460	- -	(151) (176)	- -	1 136 676	(649) (498)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		списано		переоценена		переклассифицировано	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	34 467 34 467	(29 305) (24 541)	339	- -	(4 764) (4 764)	- -	34 806 34 467	(34 069) (29 305)
в том числе:									
Программы ЭВМ	За 2025 г. За 2024 г.	34 465 34 465	(29 304) (24 540)	- -	- -	(4 764) (4 764)	- -	34 465 34 465	(34 068) (29 304)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	34 465 34 465	(29 304) (24 540)	- -	- -	(4 764) (4 764)	- -	34 465 34 465	(34 068) (29 304)
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	2 2	(1) (1)	339	- -	- -	- -	342 2	(1) (1)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	2 2	(1) (1)	- -	- -	- -	- -	- -	- -

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	1 225	5 340	10 279
в том числе:			
Программы ЭВМ	397	5 161	9 924
из них созданные организацией	397	5 161	9 924
Другие НМА	828	179	355
из них созданные организацией	340	1	2
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущества

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов	За 2025 г. За 2024 г.	- 5 917	-	460	-	-	(460)	-
Всего		-	-	(5 917)	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период				переоценка				переклассифицировано		На конец периода	
		На начало года		списано		амортизация		обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		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
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	18 409	(13 530)	854	-	-	(2 134)	-	-	-	-	19 263	(15 664)
	За 2024 г.	17 856	(10 755)	553	-	-	(2 775)	-	-	-	-	18 409	(13 530)
в том числе:	За 2025 г.	13 320	(9 574)	854	-	-	(1 110)	-	-	-	-	14 174	(10 663)
	За 2024 г.	12 810	(8 070)	510	-	-	(1 504)	-	-	-	-	13 320	(9 574)
Офисное оборудование	За 2025 г.	4 420	(3 431)	-	-	-	(988)	-	-	-	-	4 420	(4 420)
	За 2024 г.	4 420	(2 231)	-	-	-	(1 201)	-	-	-	-	4 420	(3 431)
Транспортные средства	За 2025 г.	669	(525)	-	-	-	(36)	-	-	-	-	669	(561)
	За 2024 г.	626	(454)	43	-	-	(71)	-	-	-	-	669	(525)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период				переоценка				переклассифицировано		На конец периода	
		На начало года		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация		обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		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	фактическая (переоцененная) стоимость
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	16 200	(1 991)	44 274	(40 615)	7 206	(6 395)	-	-	-	-	19 860	(1 180)
	За 2024 г.	29 391	(12 926)	20 111	(33 302)	17 864	(6 929)	-	-	-	-	16 200	(1 991)
в том числе:	За 2025 г.	16 200	(1 991)	44 274	(40 615)	7 206	(6 395)	-	-	-	-	19 860	(1 180)
	За 2024 г.	29 391	(12 926)	20 111	(33 302)	17 864	(6 929)	-	-	-	-	16 200	(1 991)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Амортизируемые основные средства - всего	22 279	19 088	19 088	23 566	
в том числе:	Здания	18 680	14 209	16 465	
	Офисное оборудование	3 491	3 746	4 740	
Неамортизируемые основные средства - всего	108	145	172		
	Инвентарь	-	-	-	

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
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	от списано	обесценение	затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	44 693	-	(186)	-	(44 507)	-	-	-
	За 2024 г.	289	-	20 115	-	(289)	-	(20 115)	-	-	-
в том числе:											
	Оборудование (объекты основных средств)	-	-	233	-	-	-	(233)	-	-	-
Оборудование к установке	За 2025 г.	-	-	175	-	(175)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	186	-	(186)	-	-	-	-	-
Арендные помещения	За 2025 г.	-	-	44 274	-	(44 274)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	19 940	-	(19 940)	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	621	-	(621)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	378	-	(378)	-	-	-	-	-
в том числе:											
	АРМ ИБ тип 1	-	-	219	-	-	-	(219)	-	-	-
АРМ ИБ тип 2	За 2025 г.	-	-	92	-	(92)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	151	-	(151)	-	-	-	-	-
АРМ ИБ тип 3	За 2025 г.	-	-	159	-	(159)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ноутбук DELL Latitude 5520, 15.6", IPS, Intel Core i5 1135G7	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	98	-	(98)	-	-	-	-	-
Ноутбук DELL Latitude 5520, 15.6", IPS, Intel Core i5 1135G7	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	78	-	(78)	-	-	-	-	-
2.4ГГц,8ГБ,512ГБ+16ГБ SSD, +гарит	За 2025 г.	-	-	202	-	(202)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	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	от списано	обесценение	затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)

25 марта 2026 г.

Кудрявцев Павел Иванович
(расшифровка подписи)



5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	На начало года				Изменения за период					На конец периода	
	Период	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

Генеральный директор
(наименование должности)

25 марта 2026 г.

Кудрявцев Павел Иванович
(расшифровка подписи)



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	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. За 2024 г.	37 99	- -	666 218 365 591	(666 182) (365 654)	- -	- -	X X	X X	73 37	- -	
в том числе:												
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	37 99	- -	3 102 2 566	(733) (791)	- -	- -	- -	(2 332) (1 838)	73 37	- -	
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	1 638 -	(1 636) -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Незавершенное производство	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	661 478 363 025	(663 810) (364 863)	- -	- -	- -	2 332 1 838	- -	- -	

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

Генеральный директор
(наименование должности)

25 марта 2026 г.

Кудрявцев Павел Иванович
(расшифровка подписи)



7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода				
		На начало года		поступило		погашено	списано		восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам				
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2024 г.	575 458	(1 083)	595 516	9 632	(81 731)	(154 648)	(1 136)	-	1 098 874	(1 083)	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	536 981	-	193 125	-	(154 648)	-	-	-	575 458	(1 083)	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 733	-	1 103	-	(841)	-	-	-	1 996	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г.	1 449	(1 083)	1 000	9 632	(716)	(154 648)	(1 136)	-	1 733	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	79 864	(1 083)	392 731	-	(78 780)	-	-	-	393 815	(1 083)	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и поставщиками (прогнозная выручка)	За 2024 г.	154 970	-	78 780	-	(153 886)	-	-	-	79 864	(1 083)	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и поставщиками (прогнозная выручка)	За 2024 г.	42	-	-	-	(42)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и поставщиками (прогнозная выручка)	За 2025 г.	490 314	-	197 520	-	-	-	-	-	687 834	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2024 г.	380 153	-	110 161	-	-	-	-	-	490 314	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	3 035	-	(8 899)	9 632	(2 110)	-	-	-	1 659	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2024 г.	25	-	3 010	-	-	-	-	-	3 035	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	511	-	13 047	-	-	-	-	-	13 558	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2024 г.	338	-	173	-	-	-	-	-	511	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	575 458	(1 083)	595 516	9 632	(81 731)	(154 648)	(1 136)	-	1 098 874	(1 083)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	536 981	-	193 125	-	-	-	-	-	575 458	(1 083)	-	-	-	-	-

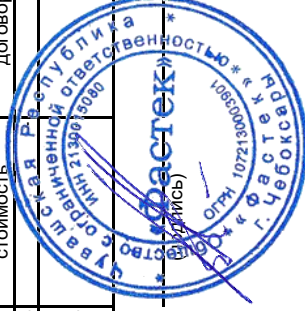
7.2. Просроченная дебиторская задолженность

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	1 083	-	1 083	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	1 083	-	1 083	-	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)

Кудрявцев Павел Иванович
(расшифровка подписи)

25 марта 2026 г.



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		погашено	на доходы	переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	10 977 10 641	12 522 10 977	- -	(8 880) (10 641)	- -	14 620 10 977	
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	10 977 10 641	12 522 10 977	- -	(8 880) (10 641)	- -	14 620 10 977	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	492 826 451 366	493 409 129 316	34 823	(57 115) (88 679)	- -	929 154 492 826	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	7 431 18 950	150 563 7 431	- -	(7 431) (18 950)	- -	150 563 7 431	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	294 -	89 (466)	760 -	(94) -	- -	289 294	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	3 459 6 714	3 291 3 459	- -	(2 691) (6 714)	- -	4 059 3 459	
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- 59 983	83 808 -	- -	- (59 983)	- -	83 808 -	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	- 1 030	461 -	- -	- (1 030)	- -	461 -	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	2 805 1 702	2 292 1 103	- -	(595) -	- -	4 503 2 805	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	97 873 90 562	64 075 7 312	- -	- -	- -	161 949 97 873	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	800 749	2 454 56	- -	- (5)	- -	3 254 800	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	17 566 11 299	1 734 7 784	- -	(4 748) (1 517)	- -	14 551 17 566	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	263 595	375 86	34 63	(250) (480)	- -	421 263	
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	- 357 424	4 912 184 267	- -	- (36 394)	- -	4 912 505 296	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	259 784 503 803	97 640 505 931	- 34	- (65 995)	- -	357 424 943 774	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	462 007 503 803	140 293 140 293	823 823	(99 320) (99 320)	- -	503 803 503 803	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	слисано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	22 077 19 986	29 086 17 815	14 273 13 368	62 2 356	36 828 22 077
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	19 966 16 928	24 429 15 704	12 208 11 916	16 750	32 171 19 966
Годовая премия 2025	За 2025 г. За 2024 г.	- -	4 657 -	- -	- -	4 657 -
Годовая премия 2024	За 2025 г. За 2024 г.	2 111 -	- 2 111	2 064 -	46 -	- 2 111
Годовая премия 2023	За 2025 г. За 2024 г.	- 3 058	- -	1 452 -	- 1 606	- -

Генеральный директор
(наименование должности)

25 марта 2026 г.



Кудрявцев Павел Иванович
(расшифровка подписи)

9. Обеспечения обязательств

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



Генеральный директор
(наименование должности)

Кудрявцев Павел Иванович
(расшифровка подписи)

25 марта 2026 г.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	4 201	137 531
Затраты на оплату труда	262 613	192 004
Отчисления на социальные нужды	21 372	11 551
Амортизация	13 444	14 621
Прочие затраты	365 979	15 412
Итого по элементам	667 609	371 119
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	667 609	371 119

Генеральный директор
(наименование должности)

25 марта 2026 г.



Кудрявцев Павел Иванович
(расшифровка подписи)

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

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

11.2. Бюджетные кредиты

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

Генеральный директор
(наименование должности)

25 марта 2026 г.

Кудрявцев Павел Иванович
(расшифровка подписи)

