

**Общество с ограниченной ответственностью
«ПРОГРЕССИВНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ»**

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

1. Общая информация

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ПРОГРЕССИВНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ».

Краткое наименование Общества: ООО «ПРОТЕХ» (далее – Общество).

Основной вид деятельности: Разработка компьютерного программного обеспечения.

Общество лицензий не имеет. Общество не имеет филиалов и представительств.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом.

Руководитель постоянно действующего исполнительного органа:

- с даты создания по 23.07.2024 г. генеральный директор Харитонов Дмитрий Сергеевич;
- с 24.07.2024 г. по 03.09.2025 г. генеральный директор Аляутдинов Тимур Минерович;
- с 04.09.2025 г. ликвидатор Муртазин Бары Васильевич;
- с 27.01.2026 г. ликвидатор Примакова Анастасия Сергеевна.

Уставный капитал составляет 1 000 тыс. руб.

Участниками Общества являются:

- Общество с ограниченной ответственностью «Т1»
Место нахождения: 125167, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Аэропорт, пр-кт Ленинградский, д. 36 стр. 41, помещ. 9;
ИНН: 7720484492, ОГРН: 1197746617419;
Доля участия лица в уставном капитале: 99,99%.
- Общество с ограниченной ответственностью «ТС-Центр»
Место нахождения: 125167, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Аэропорт, пр-кт Ленинградский, д. 36 стр. 41, помещ. 9;
ИНН: 7720479301, ОГРН: 1197746514965;
Доля участия лица в уставном капитале: 0,01%.

Курсы валют, установленные Центральным банком РФ:

	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
ЕВРО	92,0938	106,1028	99,1919
Юань	11,1592	13,4272	12,5762

2. Составление бухгалтерской отчетности Общества

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и сроки, определенные Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Все суммы представлены в тыс. рублей, если не оговорено иное. Отрицательные показатели указаны в круглых скобках.

Перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом проведена сплошная инвентаризация активов и обязательств по состоянию на 01.10.2025 г. а также всех

активов и обязательств (за исключением ранее перечисленных) по состоянию на 31.12.2025 г. Ее результаты отражены в регистрах бухгалтерского и налогового учета, в бухгалтерской и налоговой отчетности на основании надлежаще оформленных документов инвентаризации.

Данная бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывности деятельности в обозримом будущем.

Руководство Общества приняло решение о ликвидации Общества. Основание - Решение единственного участника Общества №03/25 от 02.09.2025 г. Ликвидация Общества должна быть полностью завершена к 04.09.2026 году.

По состоянию на дату подписания бухгалтерской отчетности, к Обществу отсутствуют иски о банкротстве или несостоятельности, невозможности взыскания задолженности кредиторами.

3. Основные положения учетной политики и фактически применяемые методы учета хозяйственных операций в бухгалтерском учете

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.

Основные средства. Учет основных средств ведется по группам: здания, машины и оборудование (кроме офисного), офисное оборудование, транспортные средства, 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 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.

При анализе состава основных средств по состоянию на 31.12.2025 г., выявлено, что объекты, соответствующие признакам, характеризующим объекты инвестиционной недвижимости и долгосрочным активам к продаже, на балансе Общества отсутствуют.

Общество не создает резервы на предстоящий ремонт основных средств.

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

На текущие даты у Общества отсутствуют авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием основных средств.

Учет финансовых вложений. Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является ценная бумага, вложение в другую организацию, банковский вклад (депозит), предоставленный другой организации займ, задолженность, полученная по договору уступки права требования.

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.

Финансовые вложения, срок погашения которых составляет не более 3-х месяцев, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе денежных средств. Единицей учета финансовых вложений по виду «Займы выданные» является: одна ценная бумага, один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования и др. При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета 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.

В текущем периоде не выявлено обесценение финансовых вложений, резерв под обесценение не создавался.

Учет капитальных вложений. Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств.

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

Учет аренды. Учет аренды и лизинга ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» утвержден приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н.

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: по договорам с установленным сроком - в течении срока действия договора аренды; по бессрочным договорам - в течении срока, определенного экспертным путем. Размер процентов по арендному договору определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода на процентную ставку установленную на дату начала действия договора.

Размер ставки дисконтирования для целей признания в бухгалтерском учете предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде по договорам аренды, в которых Общество выступает арендатором, определяется равным ключевой ставке Банка России, действующей на дату предоставления предмета аренды, увеличенной на 2 % (Два процента) годовых.

Размер ключевой ставки Банка России определяется на основании информации, указанной на официальном сайте Банка России. Изменение ключевой ставки Банка России не влечет ни необходимости пересмотра, ни автоматического пересмотра величины арендных платежей.

Пересмотр ставки дисконтирования с учетом действующей ключевой ставки Банка России производится при изменении условий по ранее заключенным договорам аренды, включая изменения срока и величины арендных платежей, путем заключения дополнительных соглашений и применяется с даты вступления в силу изменений по договору.

Проценты определяются на дату платежа по аренде и на последний календарный день отчетного месяца.

Начисленные проценты отражаются в составе прочих расходов.

ФСБУ 25/2018 не применяется к объектам бухгалтерского учета, не классифицированным как объекты учета аренды.

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.

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. Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Текущий налог на прибыль. Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество отражает в бухгалтерском балансе сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства развернуто.

Учет доходов. Доходами от обычных видов деятельности Общества признаются:

- доходы от оказания услуг (работ) по разработке программного обеспечения и баз данных, включая перевод, переработку, адаптацию, модернизацию, модификацию, тестирование и сопровождение программного обеспечения и баз данных, и предоставление права использования программного обеспечения и баз данных третьим лицам;
- доходы от реализации готового программного обеспечения и баз данных;
- доходы от оказания услуг сервисного обслуживания организаций (финансовое управление, деятельность головных офисов);
- доходы от оказания услуг технической поддержки оборудования и программного обеспечения;
- доходы от иных видов деятельности в соответствии с учредительными документами.

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

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.

Выручка по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами, отсутствует.

Прочими доходами организации признаются: курсовые разницы, прочие доходы (продажа имущества и активов, штрафы, неустойки, списание кредиторской задолженности). Аналитический учет ведется по каждой операции, по которой формируются прочие доходы (субконто «Прочие доходы и расходы»).

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

Учет расходов. Расходами по обычным видам деятельности признаются материальные затраты, затраты на оплату труда, страховые взносы, амортизация, прочие затраты в соответствии с перечнем статей затрат.

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

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

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

Прочими расходами организации признаются: курсовые разницы, расходы на банковское обслуживание, проценты по займам полученным, расходы на продажу имущества, штрафы, неустойки, списание дебиторской задолженности и др. Аналитический учет ведется по видам операций.

Следующие прочие доходы и расходы отражаются свернуто:

- продажа основных средств и материалов
- продажа нематериальных активов.

Учет расходов по займам и кредитам. Расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами, за исключением той части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом (в целях формирования расходов по займам и кредитам) понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. При этом длительным временем признается период времени, превышающий шесть идущих подряд календарных месяцев с момента приобретения, начала сооружения и (или) изготовления объекта имущества включительно; существенными расходами на приобретение, сооружение и (или) изготовление объекта имущества признаются расходы, величина которых превышает триста миллионов рублей на момент приобретения, начала сооружения и (или) изготовления объекта имущества.

Проценты могут включаться в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов исходя из условий предоставления займа (кредита) в том случае, когда такое включение существенно не отличается от равномерного включения.

Под равномерным включением расходов понимается их ежемесячное признание пропорционально количеству календарных дней отчетного периода (месяца) с учетом дня получения и возврата займа (кредита).

Включение процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов исходя из условий предоставления займа (кредита) существенно не отличается от равномерного включения, если в соответствии с условиями предоставления займа (кредита) начисление процентов осуществляется ежемесячно.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов единовременно (без равномерного включения).

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков. К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости. В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются депозиты до востребования.

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 «ПРОТЕХ» 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.

В случае непризнания Обществом предмета аренды в качестве права пользования активом платежи по аренде отражаются в составе денежных потоков от текущих операций.

4. Расшифровка отдельных показателей отчетности

4.1 Основные средства

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

Наименование показателя	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
Арендованное имущество (ППА)	1 765	2 652
Итого	1 765	2 652

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

Наименование группы основных средств	Первоначальная стоимость на начало отчетного периода	Приобретение	Выбытие	Первоначальная стоимость на конец отчетного периода
2025г, в т.ч.	2 782		164	2 618
Арендованное имущество (ППА)	2 782		164	2 618
2024г, в т.ч.	-	2 782	-	2 782
Арендованное имущество (ППА)	-	2 782	-	2 782

Расшифровка начисленной амортизации (тыс. руб.):

Наименование группы основных средств	Сумма накопленной амортизации на начало отчетного периода	Начислено	Списано (выбыло)	Сумма накопленной амортизации на конец отчетного периода
2025г, в т.ч.:	(130)	723		(853)
Арендованное имущество (ППА)	(130)	723		(853)
2024г, в т.ч.:	-	130	-	(130)
Арендованное имущество (ППА)	-	130	-	(130)

По состоянию на 31 декабря 2025г. Общество не имеет объектов основных средств, которые были получены по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Объекты основных средств, не подлежащие амортизации, на 31 декабря 2025г. отсутствуют.

Арендованные основные средства, признанные в качестве прав пользования активами (тыс. руб.):

Адрес аренды	Договор	Площадь	На 31.12.25г.	На 31.12.24г.
город Москва, Ленинградский проспект, дом 36, строение 41	ТСИ24-08-12-VG от 21.02.2024	5 кв.м.	2 618	2 782

4.2 Финансовые вложения

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

Наименование вида финансовых вложений	Стоимость на начало отчетного периода	Приобретение	Выбытие	Стоимость на конец отчетного периода
---------------------------------------	---------------------------------------	--------------	---------	--------------------------------------

2025 г., в т.ч.:	100			100
Вложения в уставный капитал компаний	100			100
2024 г., в т.ч.:	-	100	-	100
Вложения в уставный капитал компаний	-	100	-	100

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

4.3 Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена ниже.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 имеет следующую структуру (тыс.руб.):

Дебиторская задолженность	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		1
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2	
Итого стр. 1230 Ф № 1	2	1

Общество не имеет просроченной дебиторской задолженности.

4.4 Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают (тыс.руб.):

Наименование показателя	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	1	8
Депозиты	441	673
Итого стр. 1250 Ф № 1	442	681

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

В составе денежных средств Общества отсутствуют ограничения на использование денежных средств на отчетные даты.

Открытые, но не использованные кредитные линии, овердрафты у Общества отсутствуют.

На отчетную дату отсутствуют средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

4.5 Капитал и резервы

Величина непокрытого убытка (тыс.руб.):

Наименование показателя	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
Непокрытый убыток	(1 510)	(626)
Итого	(1 510)	(626)

4.6 Кредиторская задолженность

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

Наименование	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	461
Расчеты по налогам и сборам	-	1
Расчеты по прочим операциям	-	292
Итого	-	754

Просроченная задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31.12.2025г. отсутствует.

4.7 Прочие обязательства

Расшифровка прочих долгосрочных обязательств приведена в таблице (тыс. руб.):

Наименование показателя	2025 г.		2024 г.	
	Краткосрочные	Долгосрочные	Краткосрочные	Долгосрочные
Арендные обязательства	1 075	1 791	1 239	3 305
Проценты по аренде	(263)	(182)	(498)	(648)
НДС по арендным обязательствам	(194)	(323)	(207)	(551)
Итого	618	1 286	534	2 106

В текущем периоде не было затрат, связанных с улучшениями арендованного имущества. Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды, в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям отсутствуют.

5. Раскрытие информации по доходам и расходам общества

Расшифровка управленческих расходов по статьям затрат (тыс. руб.):

Наименование	2025 г.	2024г.
Амортизационные отчисления	(723)	(130)
Расходы по аренде зданий, офисов, складских помещений		(384)
Юридические, нотариальные услуги	(68)	(125)
Лицензионные расходы за программное обеспечение	(26)	(133)
Прочие расходы	(2)	
Итого управленческие расходы	(819)	(772)

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

Наименование статьи затрат	2025г.	2024г.
Материальные затраты		-
Расходы на оплату труда		-
Отчисления на социальные нужды		-
Амортизация		-
Прочие затраты	(819)	(772)
ИТОГО по элементам	(819)	(772)

По итогам деятельности Общества за 2025 г. убыток составил (884) тыс. руб..

6. Прочие доходы и расходы.

Расшифровка прочих доходов (тыс.руб.):

Прочие доходы	2025 г.	2024г.
Проценты к получению	131	68
Итого прочие доходы	131	68

Расшифровка прочих расходов (тыс.руб.):

Прочие расходы	2025 г.	2024г.
Проценты к уплате	(461)	(101)
Расходы на РКО	(29)	(28)
Штраф начисленный	-	(1)
Итого прочие расходы	(490)	(130)

7. Расчеты по налогу на прибыль (тыс.руб.)

Наименование показателя	2025 г.	2024 год
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	(1 178)	(834)
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	-	-
Сумма условного дохода по налогу на прибыль	294	167
Постоянные разницы		1

Наименование показателя	2025 г.	2024 год
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет отчетного периода	(1 054)	(810)
Ставка налога на прибыль		20%
Налог на прибыль за текущий период		-
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	294	208
Обусловленный изменением применяемых налоговых ставок		42

8. 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, другие общества, которые в том числе включают зависимые общества, преобладающие общества, участники совместной деятельности, прочие не включенные в другие группы связанные стороны).

2. Информация о конечном бенефициарном владельце не раскрывается.

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами (тыс. руб.). за 2025 г. приведены ниже.

Группа связанных сторон	Сальдо на 01.01.2025	Сумма операций за отчетный период (с НДС)		Сальдо на 31.12.2025
		Дебет	Кредит	
Основное хозяйствующее общество	-	-	-	-
Дочернее общество	100	-	-	100
<i>Финансовые вложения (вклад в уставный капитал другого ЮЛ)</i>	100	-	-	100
Другие связанные стороны	- 3 394	3 447	- 6 841	- 3 394
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	- 461	557	- 96	-
<i>Расчеты по авансам выданным</i>	-	310	- 310	-
<i>Расчеты по аренде</i>	- 2 933	3 211	- 2 182	- 1 904
<i>Прочие расчеты с разыми дебиторами и кредиторами</i>	-			-

Группа связанных сторон	Сальдо на 01.01.2024	Сумма операций за отчетный период (с НДС)		Сальдо на 31.12.2024
		Дебет	Кредит	
Основное хозяйствующее общество	-	-	-	-
Дочернее общество	-	100	-	100
<i>Финансовые вложения (вклад в уставный капитал другого ЮЛ)</i>	-	100	-	100
Другие связанные стороны	-	3 447	- 6 841	- 3 394
<i>Расчеты с учредителями</i>	-	1 000	- 1 000	-
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	-	-	- 461	- 461
<i>Расчеты по аренде</i>	-	2 347	- 5 280	- 2 933
<i>Прочие расчеты с разыми дебиторами и кредиторами</i>	-	100	- 100	-

Все расчеты со связанными сторонами осуществляются денежными средствами в течение 12 месяцев.

Дебиторская задолженность связанных сторон перед Обществом, по которой срок исковой давности истек, и долги, нереальные для взыскания, в периодах, представленных в бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

9. Условные факты хозяйственной деятельности

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Деятельность Общества осуществляется в Российской Федерации. Действующее российское налоговое, валютное и таможенное законодательство характеризуется существенной долей неопределенности, допускает возможность различного толкования, выборочное и непоследовательное применение, и подвержено частым изменениям, происходящим практически без заблаговременного уведомления, с возможностью их ретроспективного применения. Интерпретация руководством Общества российского законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими государственными органами.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025г. соответствующие положения законодательства были интерпретированы им корректно, и позиция Общества в отношении налоговых вопросов должна быть поддержана налоговыми органами и судами.

В 2025 г. хозяйственная деятельность осуществляется в условиях санкционных ограничений при дополнительной поддержке экономики со стороны Правительства РФ. В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

В настоящий момент в связи с:

введением санкций в отношении Российской Федерации и (или);

введением моратория на поставку запасных частей и технического обслуживания импортного производства,

закрытием воздушного пространства для российских авиакомпаний;

колебанием курса валюты;

колебанием ключевой ставки;

прекращением деятельности ряда контрагентов на территории РФ

руководство оценивает возможное влияние последствий данных фактов и предпринимает действия по продолжению деятельности компании.

Введенные санкции Минфина США не оказали влияния на способность Общества продолжать свою деятельность – ни в целом на бизнес, ни на стратегию развития.

Общество работает в основном с отечественными заказчиками, и ключевой фокус для Общества — импортозамещение и работа на достижение технологического суверенитета.

Обеспечения (гарантии, поручительства) выданные

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не имеет выданных гарантий и поручительств.

Обеспечения (гарантии, поручительства) полученные.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не имеет обеспечений в форме поручительств третьих лиц и гарантий по дебиторской задолженности.

10. События, произошедшие после 31 декабря 2025 г.

Ликвидация Общества на дату подписания отчетности находится в стадии подачи утвержденного промежуточного ликвидационного баланса в ИФНС. В отчетном году и в период до даты подписания отчетности Общество не несло расходов, связанных с ликвидацией.

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
ООО «ПРОТЕХ»

_____ / Примакова А.С./

«25» марта 2026 г.