

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «НОВОСИСТЕМ» ЗА 2025 ГОД

1. Общие сведения об ООО «НОВОСИСТЕМ»

Полное наименование организации – Общество с ограниченной ответственностью «НОВОСИСТЕМ».

Краткое наименование – ООО «НОВОСИСТЕМ».

Дата государственной регистрации, регистрирующий орган: 12.08.1999, Государственное учреждение Московская регистрационная палата, 10.01.2003, Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

ОГРН 1037739054682

ИНН 7710311878

Место нахождения, почтовый адрес: 117638, г. Москва, ул. Одесская, д.2, К/Э/П С/17/21Н

Тел. +7 (495) 926-86-86, **e-mail** – buh@uiscom.ru

Основной вид деятельности:

- 61.10.1 Деятельность по предоставлению услуг телефонной связи.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 351 чел.

Состав органов управления ООО «НОВОСИСТЕМ» в 2025 г.:

- единоличный исполнительный орган: генеральный директор Щукин Дмитрий Фёдорович.

Наличие филиалов/представительств/обособленных подразделений. Общество имеет три обособленных подразделения, расположенных в городах Тула (два обособленных подразделения) и Санкт-Петербург (одно подразделение).

2. Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «НОВОСИСТЕМ» (далее – Общество) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Существенные отступления от правил, установленных нормативными документами по бухгалтерскому учету, отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность составлена с учетом требования непрерывности деятельности: Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения либо необходимость ликвидации или существенного сокращения объемов деятельности.

3. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1. Финансовые вложения

В качестве финансовых вложений принимаются к учету:

- вложения в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- банковские вклады (депозиты), по которым ожидается получение процентов;
- предоставленные другим организациям займы.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая складывается из фактических затрат на их приобретение. При выбытии стоимость финансовых вложений определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

По состоянию на 31 декабря отчетного года Общество проводит проверку наличия устойчивого снижения стоимости (обесценения) финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость. В случае если проверка подтверждает наличие обесценения, Общество образует резерв под обесценение на величину разницы между учетной и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Сумма резерва включается в состав прочих расходов.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности финансовые вложения представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на кратко- и долгосрочные.

3.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

В соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», при признании в бухгалтерском учете основные средства оцениваются 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. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

Лимит стоимости основных средств установлен Обществом в размере 100 000 рублей. Объекты основных средств со сроком полезного использования больше года и стоимостью ниже лимита сразу списываются в расходы (п. 5 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации производится линейным способом, то есть равными долями исходя из первоначальной и ликвидационной стоимости объекта и срока его полезного использования. Срок полезного использования определяется на основании классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы (утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002).

Переоценка основных средств не производится (основание: пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020).

3.3. Аренда

Общество применяет единый подход к признанию и оценке всех договоров аренды, за исключением краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью. Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Общество признает права пользования активом на дату предоставления предмета аренды. Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до этой даты;
- затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов. После активы в форме права пользования оцениваются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, с корректировкой на переоценку обязательств по аренде. Права пользования активом амортизируются линейным методом на протяжении более короткого из следующих периодов: срок аренды или предполагаемый срок полезного использования активов.

3.4. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражаются права требования Общества к организациям и гражданам, являющимся должниками (дебиторами) Общества. В составе дебиторской задолженности также отражаются авансы, выданные поставщикам. Аналитический учет задолженности ведется в разрезе контрагентов, договоров, документов, валют.

Общество создает резерв по сомнительным долгам. Сумма резерва определяется по методике, установленной ст. 266 НК РФ, а именно: задолженность, со сроком просрочки более 45 дней резервируется в размере 50 процентов, просроченная более чем на 90 дней – в размере 100 процентов.

Дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, другие долги нереальные к взысканию, списывается за счет созданного резерва, а при недостаточности суммы резерва – за счет прочих расходов.

3.5. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

К оценочным обязательствам относятся обязательства Общества с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения. В состав таких обязательств, в частности, включаются обязательства по оплате предстоящих отпусков работникам, вероятные убытки по судебным спорам и др.

Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется ежемесячно (по состоянию на последнее число месяца) по каждому сотруднику исходя из доли обязательства в объеме фонда оплаты труда, определяемой как отношение отпускных к фонду оплаты труда за предыдущий отчетный год.

Созданная сумма оценочного обязательства относится на общехозяйственные расходы.

По состоянию на 31 декабря проводится инвентаризация оценочного обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков.

Оценочные обязательства по судебным спорам признаются в случае, когда возникновение убытка является не просто возможным, но вероятным, в сумме, равной произведению величины потенциального убытка и вероятности его получения.

К условным активам общества относятся полученные обеспечения обязательств и платежей, а именно: стоимость имущества третьих лиц, в отношении которого Общество является залогодержателем. В составе условных активов отражено полученное обеспечение по кредитным договорам (недвижимое имущество, обремененное ипотекой).

К условным обязательствам относятся выданные обеспечения, поручительства, гарантии, а также оценочные обязательства, не подлежащие признанию в связи с тем, что возникновение убытка по ним маловероятно, либо которые невозможно достоверно оценить.

3.6. Доходы от обычных видов деятельности

Доходы признаются методом начисления вне зависимости от даты фактической оплаты.

Доходами от обычных видов деятельности считаются:

- выручка от оказания услуг телефонной связи;
- выручка от оказания аналитических услуг;
- агентское вознаграждение;
- прочие услуги.

3.7. Прочие доходы и расходы

К прочим относятся доходы и расходы, отличные от обычных видов деятельности. В частности, прочими доходами и расходами являются:

- курсовые разницы;
- штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам;
- проценты к получению (уплате);
- проценты, уплаченные банку по кредитным договорам;
- расходы и доходы, связанные с созданием/восстановлением резервов под обесценение;
- расходы и доходы, связанные со списанием дебиторской/кредиторской задолженности;
- прибыли/убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году (с учетом критерия существенности).

Прочие доходы и расходы признаются методом начисления вне зависимости от даты фактической оплаты.

3.8. Временные разницы и отложенные налоги

Временные разницы возникают в случаях, когда доходы либо расходы признаются в бухгалтерском и налоговом учете в различные периоды.

Налоговый эффект от возникновения временных разниц влечет признание отложенного налогового актива либо обязательства.

Постоянные разницы возникают в случаях, когда доход либо расход отражается в бухгалтерском учете, но не подлежит признанию в налоговом, и наоборот. В составе постоянных разниц отражены полученные Обществом дивиденды, которые увеличивают бухгалтерскую прибыль Общества, но не признаются для целей налогообложения, поскольку налог удержан у источника выплаты.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества отложенный налоговый актив и отложенное налоговое обязательство отражаются свернуто.

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Финансовые вложения

Структура финансовых вложений:

| Финансовые вложения | тыс. руб. | | |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| | 31.12.2025 | 01.01.2025 | 01.01.2024 |
| Долгосрочные | | | |
| Доли в уставных капиталах ООО | 71 334 | 71 334 | 71 334 |
| Итого долгосрочные | 71 334 | 71 334 | 71 334 |
| Краткосрочные | | | |
| Денежные средства в краткосрочных депозитах | - | - | - |
| Итого краткосрочные | - | - | - |

Резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений на 01.01.2025 и 31.12.2025 не создавался по причине отсутствия обесценения. Тестирование на обесценение проведено силами финансовой службы Общества по данным отчетности дочерних компаний. Сумма финансовых вложений показана в балансе по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, в Обществе отсутствуют.

4.2. Отложенные налоговые активы и обязательства

| | тыс. руб. | | |
|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Структура отложенных налоговых активов | 31.12.2025 | 01.01.2025 | 01.01.2024 |
| Внеоборотные активы | - | - | 10 |
| Дебиторская задолженность | 150 | 231 | - |
| Материалы | 505 | 564 | 412 |
| Нематериальные активы | 16 | 21 | 21 |
| Основные средства | 13 347 | 9 847 | 6 636 |
| Расходы будущих периодов | 2 175 | 2 682 | 2 542 |
| Арендные обязательства | 3 834 | 10 782 | 1 838 |
| Итого | 20 027 | 24 127 | 11 459 |

| | тыс. руб. | | |
|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Структура отложенных налоговых обязательств | 31.12.2025 | 01.01.2025 | 01.01.2024 |
| Доходы будущих периодов | 25 | 11 | 4 |
| Нематериальные активы | 2 236 | 2 660 | 2 536 |
| Основные средства | 3 573 | 9 821 | 2 110 |
| Проценты по обязательствам | 345 | 1 088 | 49 |
| Итого | 6 179 | 13 580 | 4 699 |

4.3. Дебиторская задолженность

Долгосрочная дебиторская задолженность в Обществе отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность представлена в таблице.

| | тыс. руб. | | |
|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Вид задолженности | 31.12.2025 | 01.01.2025 | 01.01.2024 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 70 863 | 79 397 | 78 385 |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 18 943 | 15 179 | 16 452 |
| Расчеты по налогам и сборам | 3 847 | 10 527 | 27 110 |
| Сальдо по ЕНС | 1 495 | 1 454 | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | - | 6 | 6 |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | 752 | 1 555 | 1 364 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 177 613 | 133 247 | 116 208 |
| Расходы будущих периодов | 952 | 1 238 | 1 549 |
| Итого | 274 465 | 242 603 | 241 074 |

4.4. Денежные средства

Денежные средства представлены остатком рублей РФ на расчетном счете Общества и суммами находящимися в пути.

| | тыс. руб. | | |
|-----------------|----------------|---------------|---------------|
| | 31.12.2025 | 01.01.2025 | 01.01.2024 |
| Расчетный счет | 157 891 | 71 353 | 30 309 |
| Переводы в пути | 545 | 1 283 | 688 |
| Итого | 158 436 | 72 636 | 30 997 |

Остатки денежных средств в иностранной валюте отсутствуют. Остатки наличных денежных средств отсутствуют.

Денежные средства, размещенные на депозитах, рассматриваются Обществом в качестве финансовых вложений и не отражаются в составе показателей строк 4450, 4500 Отчета о движении денежных средств.

Информация о наличии и движении денежных средств приведена в отчете о движении денежных средств.

4.5. Капитал и резервы

Информация о структуре и изменении капитала и резервов приведена в отчете о движении капитала.

По результатам 2025 года чистая прибыль Общества составила 505 252 тыс. руб.

По результатам 2024 года чистая прибыль Общества составила 470 627 тыс. руб.

Решением внеочередного общего собрания участников, закрепленным в Протоколе № 56 от 17.01.2025 г. чистая прибыль Общества в размере 80 000 тыс. руб. направлена на выплату дивидендов по итогам 2 квартала 2024 г. Часть прибыли в размере 350 527 тыс. руб. оставлена нераспределенной.

4.6. Кредиторская задолженность

| | тыс. руб. | | |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Вид задолженности | 31.12.2025 | 01.01.2025 | 01.01.2024 |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 30 944 | 31 819 | 40 277 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 32 496 | 32 096 | 23 893 |
| Расчеты по налогам и сборам | 1 354 | 1 199 | 5291 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | 59 616 | 57 537 | 40 337 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 23 798 | 15 777 | 28 576 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | 7 103 | 6 092 | 33 882 |
| Расчеты с подотчетными лицами | 38 | 49 | 163 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 305 330 | 318 250 | 215 892 |
| Итого | 460 679 | 462 852 | 388 311 |

Просроченная кредиторская задолженность в 2025 г. отсутствовала.

4.7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В составе оценочных обязательств отражены предстоящие расходы на оплату отпусков

| | тыс. руб. | | |
|---------------------------------|------------|------------|------------|
| Оценочные обязательства | 31.12.2024 | 01.01.2024 | 01.01.2023 |
| Расходы по предстоящим отпускам | 19 077 | 13 780 | 15 907 |

| | | | |
|--------------|---------------|---------------|---------------|
| Итого | 19 077 | 13 780 | 15 907 |
|--------------|---------------|---------------|---------------|

5. Пояснения по существенным статьям отчета о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

| Статьи доходов | тыс. руб. | |
|------------------------------------------|------------------|------------------|
| | 2025 | 2024 |
| Услуги связи | 823 380 | 1 005 575 |
| Агентское вознаграждение | 489 401 | 337 164 |
| Услуги инициирования и завершения вызова | 54 379 | 62 047 |
| Прочие услуги | 27 492 | 23 606 |
| Итого | 1 394 652 | 1 428 392 |

5.2. Управленческие расходы

| Статьи управленческих расходов | тыс. руб. | |
|--------------------------------------------------|------------------|----------------|
| | 2025 | 2024 |
| Оплата труда, ДМС | 661 851 | 482 230 |
| Взносы во внебюдж. фонды | 188 574 | 139 717 |
| Амортизация | 4 542 | 6 177 |
| Аренда | 32 816 | 28 030 |
| Связь, интернет, ПО, почта, материальные расходы | 45 260 | 34 243 |
| Аудиторские и консультационные услуги | 8 357 | 6 769 |
| Рекламные расходы | 63 714 | 82 539 |
| Прочие | 69 849 | 86 680 |
| Итого | 1 074 963 | 866 385 |

5.3. Процентные доходы

| Статьи доходов | тыс. руб. | |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| | 2025 | 2024 |
| Проценты по депозитам | 29 809 | 19 372 |
| Проценты по предоставленным займам | 210 | 173 |
| ИТОГО | 30 019 | 19 545 |

5.4. Прочие доходы

| Статьи доходов | 2025 | 2024 |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|
| Доходы от участия в российских организациях | 453 966 | 304 916 |
| Восстановление резерва по сомнительным долгам | 5 946 | 6 893 |
| Оценочные обязательства по оплате труда | 7 453 | 2 922 |
| Списание кредиторской задолженности | 2 182 | 1 457 |
| Прочие | 700 | 869 |
| ИТОГО | 470 247 | 317 057 |

5.5. Прочие расходы

| Статьи расходов | тыс. руб. | |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| | 2025 | 2024 |
| Расходы на услуги банков | 5 947 | 5 842 |
| Резервы по сомнительным долгам | 8 536 | 9 853 |
| Списание дебиторской задолженности | 1 438 | 1 171 |
| Прочие | 15 921 | 31 589 |
| Итого | 40 627 | 48 455 |

5.6. Налог на прибыль

В 2025 году Общество уплачивало налог на прибыль по ставке 25 %. Пониженные налоговые ставки не применяются. Налог с полученных дивидендов не удерживается, т.к. у источника выплаты общество владеет долей в УК более 50% на протяжении более трех лет.

Элементы расходов по налогу:

| | тыс. руб. | |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|
| | 2025 | 2024 |
| Текущий налог на прибыль | (28 512) | (49 017) |
| Доход (расход) по отложенному налогу | 3 159 | 3 786 |
| Корректировка предыдущих периодов | - | - |
| Итого | (25 353) | (45 231) |

Влияние постоянных и временных разниц на расход по налогу:

| | тыс. руб. | |
|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| | 2025 | 2024 |
| Прибыль до налогообложения | 530 605 | 515 858 |
| Налоговая ставка | 25% | 20% |
| Условный расход по налогу на прибыль | (132 651) | (103 172) |
| Постоянное налоговое обязательство (расходы, не принимаемые для целей налогообложения) | (6 047) | (5 132) |
| Налог с доходов, исключаемых из прибыли (дивиденды полученные) | 113 491 | 60 983 |
| Отложенный налог на прибыль | (3 305) | (1 696) |
| | (28 512) | (49 017) |

6. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

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

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- другие операции по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления).

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

| Контрагент | Основание, в силу которого сторона признается связанной |
|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| Щукин Дмитрий Фёдорович | Лицо является генеральным директором Общества и одновременно его участником с |

| | |
|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | долей в Уставном капитале 59,5% |
| Кивриня Наталия Александровна | Лицо является участником Общества с долей в Уставном капитале 25,5% |
| Белобородов Дмитрий Федорович | Лицо является участником Общества с долей в Уставном капитале 5% |
| ИП Щукин Дмитрий Фёдорович | Собственник арендуемого Обществом недвижимого имущества, одновременно является участником и генеральным директором ООО «НОВОСИСТЕМ» |
| ИП Щукина Надежда Дмитриевна | Собственник арендуемого Обществом недвижимого имущества, является супругой Щукина Дмитрия Федоровича |
| ООО «Комеджик» | Обществу принадлежит 100% уставного капитала ООО «Комеджик» |
| ООО «КБХ» | Участником ООО «КБХ» с долей 60% является Щукин Дмитрий Федорович генеральный директор и участник ООО «НОВОСИСТЕМ» |
| ООО «СМАРТИС» | Участниками ООО «Смартис» являются физ. лица участники ООО «НОВОСИСТЕМ» |
| ООО «Интернод» | Участником ООО «Интернод» с долей 30% является ООО «НОВОСИСТЕМ» |

Операции со связанными сторонами.

Операций по договорам займа, полученным ООО «НОВОСИСТЕМ» в 2025 году, не производилось:

Руб.

| Контрагент | 2025 | 2024 | 2023 |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Участники Общества | | | |
| Прочие операции, не связанные с оплатой труда | 415 000 000 | 170 000 000 | 230 651 938,95 |
| Операции по договорам купли-продажи | - | - | 360 000 |
| ИП Щукин Дмитрий Фёдорович | | | |
| Операции по договорам подряда | 17 043 360 | 14 038 696 | 11 891 760 |
| ИП Щукина Надежда Дмитриевна | | | |
| Операции по договорам подряда | 14 339 820 | 13 557 586 | 11 554 860 |
| ООО «Комеджик» | | | |
| Операции по договорам подряда | 232 720 612,69 | 121 387 091,79 | 97 603 620,34 |
| ООО «КБХ» | | | |
| Операции по договорам подряда | - | 92 400 | 105 959,69 |
| ООО «Смартис» | | | |
| Операции по договорам | 675 361,59 | 8 483 113,10 | 6 289 185,09 |

| Контрагент | 2025 | 2024 | 2023 |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| подряда | | | |
| ООО «Интернод» | | | |
| Операции по договорам подряда | 168 653 514,96 | 196 940 650,24 | 149 701 452,33 |

Бенефициары общества

| ФИО | Гражданство | Основание, в силу которого сторона признается связанной |
|-------------------------------|-------------|---------------------------------------------------------|
| Щукин Дмитрий Фёдорович | Россия | Учредитель, 66,1% доли уставного капитала Общества |
| Кивриня Наталия Александровна | Россия | Учредитель, 28,3% доли уставного капитала Общества |

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу ООО «НОВОСИСТЕМ» относятся генеральный директор и операционный директор Общества.

Руб.

| | |
|------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Краткосрочные вознаграждения работников (заработная плата), руб. | 18 535 834,98 |
| Вознаграждения по окончании трудовой деятельности | - |
| Прочие долгосрочные вознаграждения | - |
| Выходные пособия | - |
| Итого | 18 535 834,98 |

К связанным сторонам относятся участники Общества, компании, находящиеся под контролем и значительным влиянием Общества и его участников, бенефициары, управленческий персонал (члены совета директоров, единоличный исполнительный орган), подконтрольные управленческому персоналу компании.

Суммы, включенные в отчет о финансовых результатах за 2025 год, а также остатки по счетам бухгалтерского баланса на начало и конец 2025 года по операциям с акционерами, управленческим персоналом и прочими связанными сторонами представлены в следующих таблицах.

Статьи баланса по операциям со связанными сторонами:

| | тыс. руб. | |
|-------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Статьи баланса | 31.12.2025 | 31.12.2024 |
| Долгосрочные финансовые вложения всего, | | |
| в т.ч. | | |
| - Акционеры | - | - |
| - Управленческий персонал | - | - |
| - Прочие связанные стороны | 71 334 | 71 334 |
| Краткосрочные финансовые вложения всего, | | |
| в т.ч. | | |
| - Акционеры | - | - |
| - Управленческий персонал | - | - |
| - Прочие связанные стороны | - | - |
| Дебиторская задолженность всего, | | |
| в т.ч. | | |
| - Акционеры | - | - |
| - Управленческий персонал | - | - |
| - Прочие связанные стороны | 31 420 | 22 027 |
| ИТОГО | 102 754 | 93 361 |

Статьи отчета о финансовых результатах по операциям со связанными сторонами:

| | тыс. руб. | |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|
| Статьи ОФР | 2025 | 2024 |
| Дивиденды полученные всего, | | |
| в т.ч. | | |
| - Акционеры | - | - |
| - Управленческий персонал | - | - |
| - Прочие связанные стороны | 446 044 | 304 916 |
| Итого | 446 044 | 304 916 |
| Процентные доходы всего, | | |
| в т.ч. | | |
| - Акционеры | - | - |
| - Управленческий персонал | - | - |
| - Прочие связанные стороны | - | - |
| Итого | - | - |
| Доходы от реализации прав требования, | | |
| в т.ч. | | |
| - Акционеры | - | - |
| - Управленческий персонал | - | - |
| - Прочие связанные стороны | - | - |
| Итого | - | - |
| Управленческие расходы | | |
| в т.ч. | | |
| - Акционеры | - | - |
| - Управленческий персонал | 18 536 | 13 548 |
| - Прочие связанные стороны | 30 643 | 24 963 |
| Итого | 38 511 | 38 511 |

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу ООО «НОВОСИСТЕМ» относятся генеральный директор и операционный директор Общества.

Вознаграждения, начисленные основному управленческому персоналу, представлены краткосрочными выплатами (заработной платой и премиями) и составили за 2023 и 2024 гг. 13 548,0 и 18 536,0 тыс. руб. соответственно.

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу ООО «НОВОСИСТЕМ» отсутствуют. Вознаграждения по окончании трудовой деятельности, платежи (взносы) по договорам добровольного страхования / негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала, отсутствуют. Вознаграждения в виде опционов акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе отсутствуют.

7. Прочая информация

7.1. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

7.2. Изменение оценочных значений, условные активы и обязательства

В 2025 году Общество не вносило изменения в учетную политику.

Изменение оценочных значений, влияющих на величину капитала Общества, отсутствовали. Изменения иных оценочных значений (резервов под обесценение) раскрыто в разделах 5.4 и 5.5 настоящих пояснений.

Операции и остатки, классифицируемые в соответствии с действующим законодательством в качестве условных активов и обязательств отсутствуют.

7.3. Государственная помощь

Операции, удовлетворяющие определению государственной помощи, в Обществе отсутствуют.

7.4. Влияние глобальных геополитических рисков

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга РФ и активов российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц. В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на валютных и фондовых рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Данные события не оказали существенного влияния на финансовое положение и/или финансовые результаты Общества, поскольку Общество не ведет внешнеэкономической деятельности и не имеет активов за рубежом либо обязательств перед иностранными контрагентами. Общество подтверждает, что факт проведения специальной военной операции и введения ряда санкций не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2025 год.

Настоящая финансовая отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывности деятельности в обозримом будущем. Руководство Общества не имеет планов ликвидировать Общество или прекратить его деятельность. В рамках допущения о непрерывности деятельности активы и обязательства учитываются исходя из того, что Общество будет в состоянии реализовывать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе обычной деятельности.

Генеральный директор

Д.Ф. Щукин

Главный бухгалтер

С.А. Коваленко

25 марта 2026 года

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | поступило | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | | |
|-------------------------------|------------|------------------------------------------|---------------------------------------|-----------|------------------------------------------|---------------------------------------|-------------|-------------|------------------------------------------|-------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|---------|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | списано | | амортизация | обесценение | переоценка | | переклассифицировано | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | |
| | | | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | |
| Нематериальные активы - всего | За 2025 г. | 18 545 | (7 758) | - | (3 173) | 3 173 | (1 838) | - | - | - | - | - | - | 15 372 | (6 423) |
| | За 2024 г. | 18 410 | (4 664) | 135 | - | - | (3 094) | - | - | - | - | - | - | 18 545 | (7 758) |
| в том числе: Программы ЭВМ | За 2025 г. | 2 283 | (2 283) | - | (448) | 448 | - | - | - | - | - | - | - | 1 835 | (1 835) |
| | За 2024 г. | 2 283 | (2 283) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2 283 | (2 283) |
| из них исключительные права | За 2025 г. | 835 | (835) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 835 | (835) |
| | За 2024 г. | 835 | (835) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 835 | (835) |
| Лицензии и разрешения | За 2025 г. | 12 678 | (2 037) | - | - | - | (1 698) | - | - | - | - | - | - | 12 678 | (3 735) |
| | За 2024 г. | 12 678 | - | - | - | - | (2 037) | - | - | - | - | - | - | 12 678 | (2 037) |
| из них исключительные права | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Другие НМА | За 2025 г. | 3 584 | (3 438) | - | (2 725) | 2 725 | (141) | - | - | - | - | - | - | 859 | (853) |
| | За 2024 г. | 3 449 | (2 381) | 135 | - | - | (1 057) | - | - | - | - | - | - | 3 584 | (3 438) |
| из них исключительные права | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

| Наименование показателя | Период | На начало года | | поступило | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | | |
|-------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------|---------------------------------------|-----------|------------------------------------------|---------------------------------------|-------------|-------------|------------------------------------------|-------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|-------|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | списано | | амортизация | обесценение | переоценка | | переклассифицировано | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | |
| | | | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | |
| Нематериальные активы, созданные организацией - всего | За 2025 г. | 285 | (285) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 285 | (285) |
| | За 2024 г. | 285 | (285) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 285 | (285) |
| в том числе: Программы ЭВМ | За 2025 г. | 285 | 285 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 285 | (285) |
| | За 2024 г. | 285 | (285) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 285 | (285) |
| из них исключительные права | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

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 | 8 949 | 10 787 | 16 127 |
| в том числе: | | | |
| Лицензии и разрешения | 8 943 | 10 641 | 12 678 |
| из них созданные организацией | - | - | - |
| Другие НМА | 6 | 146 | 3 449 |
| из них созданные организацией | - | - | - |
| Неамортизируемые нематериальные активы - всего | - | - | - |

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---------------------------------------------------------------------|------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------|---------|---------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве нематериальных активов | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего | За 2025 г. | 16 | - | - | - | - | - | 16 | - |
| | За 2024 г. | 135 | - | 16 | - | - | (135) | 16 | - |
| в том числе: Другие НМА | За 2025 г. | 16 | - | - | - | - | - | 16 | - |
| | За 2024 г. | 135 | - | 16 | - | - | (135) | 16 | - |

| | | | | | | | | | |
|------------------------------------------------------------------|------------|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

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

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | На конец периода | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------|---------------------|---------|-------------------------|-------------------------------------|
| | | | затраты | списано | по фактическим затратам | по рыночной стоимости (при наличии) |
| Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - |
| Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - |

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | На начало года | | поступило | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | |
|------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------|---------------------------------------|-----------|------------------------------------------|---------------------------------------|-------------|-------------|------------------------------------------|-------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизации и обесценение | | списано | | амортизация | обесценение | переоценка | | переклассифицировано | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизации и обесценение |
| | | | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизации и обесценение | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизации и обесценение | | |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | 3а 2025 г. | 317 753 | (172 742) | 19 117 | (114) | 114 | (47 975) | - | - | - | - | - | 336 756 | (220 602) |
| | 3а 2024 г. | 305 579 | (149 049) | 28 171 | (15 997) | 15 989 | (39 681) | - | - | - | - | - | 317 753 | (172 742) |
| в том числе: Здания | 3а 2025 г. | 44 641 | (5 442) | - | - | - | (2 027) | - | - | - | - | - | 44 641 | (7 470) |
| | 3а 2024 г. | 44 641 | (3 415) | - | - | - | (2 027) | - | - | - | - | - | 44 641 | (5 442) |
| Сооружения | 3а 2025 г. | 27 381 | (9 967) | - | - | - | (1 273) | - | - | - | - | - | 27 381 | (11 240) |
| | 3а 2024 г. | 25 848 | (8 672) | 1 533 | - | - | (1 295) | - | - | - | - | - | 27 381 | (9 967) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 3а 2025 г. | 204 083 | (136 991) | 18 722 | - | - | (34 859) | - | - | - | - | - | 222 805 | (171 850) |
| | 3а 2024 г. | 183 491 | (115 275) | 24 620 | (4 027) | 4 027 | (25 743) | - | - | - | - | - | 204 083 | (136 991) |
| Офисное оборудование | 3а 2025 г. | 34 809 | (16 211) | 257 | - | - | (9 340) | - | - | - | - | - | 35 066 | (25 551) |
| | 3а 2024 г. | 41 377 | (14 891) | 2 018 | (8 586) | 8 577 | (9 898) | - | - | - | - | - | 34 809 | (16 211) |
| Транспортные средства | 3а 2025 г. | 3 586 | (3 305) | - | - | - | (260) | - | - | - | - | - | 3 586 | (3 305) |
| | 3а 2024 г. | 6 970 | (6 225) | - | (3 384) | 3 384 | (464) | - | - | - | - | - | 3 586 | (3 305) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 3а 2025 г. | 1 431 | (825) | 139 | (114) | 114 | (215) | - | - | - | - | - | 1 455 | (926) |
| | 3а 2024 г. | 1 431 | (571) | - | - | - | (254) | - | - | - | - | - | 1 431 | (825) |
| Земельные участки | 3а 2025 г. | 1 822 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 822 | - |
| | 3а 2024 г. | 1 822 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 822 | - |
| Инвестиционная недвижимость - всего | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателя | Период | На начало года | | поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости) | списано (с учетом пересмотра фактической стоимости) | | амортизация | обесценение | переоценка | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизации и обесценение |
|----------------------------------------------|------------|---------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------|-------------|---------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизации и обесценение | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизации и обесценение | | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| Права пользования активами - всего | 3а 2025 г. | 119 960 | (81 847) | 13 998 | (17 445) | 10 061 | (31 538) | - | - | - | 116 514 | (103 324) |
| | 3а 2024 г. | 62 933 | (54 801) | 57 027 | - | - | (27 046) | - | - | - | 119 960 | (81 847) |
| в том числе: Другие виды основных средств | 3а 2025 г. | 119 960 | (81 847) | 13 998 | (17 445) | 10 061 | (31 538) | - | - | - | 116 514 | (103 324) |
| | 3а 2024 г. | 62 933 | (54 801) | 57 027 | - | - | (27 046) | - | - | - | 119 960 | (81 847) |

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Амортизируемые основные средства - всего | 127 522 | 181 303 | 162 841 |
| в том числе: | | | |
| Здания | 37 171 | 39 198 | 41 226 |
| Сооружения | 16 141 | 17 414 | 17 175 |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 50 955 | 67 093 | 68 216 |
| Офисное оборудование | 9 515 | 18 598 | 26 486 |
| Транспортные средства | 22 | 281 | 745 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 529 | 606 | 860 |
| Другие виды основных средств | 13 190 | 38 113 | 8 132 |
| Неамортизируемые основные средства - всего | 1 822 | 1 822 | 1 822 |
| в том числе: | | | |
| используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы | | | |
| основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются | | | |
| Земельные участки | 1 822 | 1 822 | 1 822 |
| инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости | | | |

| | | | | | | | | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|-------------------------------------------|------------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------|--------------------------|---------------------------|
| | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило | списано | | проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение | переклассифицировано | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | | |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | 71 334 | - | - | - | - | - | - | - | 71 334 | - |
| | За 2024 г. | 71 334 | - | - | - | - | - | - | - | 71 334 | - |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 71 334 | - | - | - | - | - | - | - | 71 334 | - |
| | За 2024 г. | 71 334 | - | - | - | - | - | - | - | 71 334 | - |

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|-----------------------------------|------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты | списано | | резерв под обесценение | изменения видов запасов | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| | | | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | |
| Запасы - всего | За 2025 г. | 1 305 | - | 275 168 | (269 794) | - | - | X | X | 6 679 | - |
| | За 2024 г. | 8 986 | - | 363 371 | (371 052) | - | - | X | X | 1 305 | - |
| в том числе: Сырье и материалы | За 2025 г. | 1 245 | - | 35 525 | (25 630) | - | - | (4 505) | - | 6 634 | - |
| | За 2024 г. | 3 266 | - | 31 096 | (31 098) | - | - | (2 019) | - | 1 245 | - |
| Незавершенное производство | За 2025 г. | - | - | 239 643 | (244 148) | - | - | 4 505 | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 332 275 | (334 295) | - | - | 2 019 | - | - | - |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | 61 | - | - | (16) | - | - | - | - | 45 | - |
| | За 2024 г. | 5 720 | - | - | (5 659) | - | - | - | - | 61 | - |

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, находящиеся в пути, - всего | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - |

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) | | | | | | На конец периода | |
|--------------------------------------------------|------------|----------------------|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------|------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|
| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступило | | списано | | | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| | | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | восстановление резерва | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 250 926 | (8 323) | 173 938 | - | (142 386) | (101) | 411 | - | 282 377 | (7 912) |
| | За 2024 г. | 249 037 | (7 963) | 150 163 | - | (148 153) | (121) | (360) | - | 250 926 | (8 323) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 15 179 | - | 18 348 | - | (14 483) | (101) | - | - | 18 943 | - |
| | За 2024 г. | 16 452 | - | 14 669 | - | (15 821) | (121) | - | - | 15 179 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 87 720 | (8 323) | 72 754 | - | (81 699) | - | 411 | - | 78 775 | (7 912) |
| | За 2024 г. | 86 348 | (7 963) | 81 593 | - | (80 221) | - | (360) | - | 87 720 | (8 323) |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 133 247 | - | 82 061 | - | (37 695) | - | - | - | 177 613 | - |
| | За 2024 г. | 116 208 | - | 50 737 | - | (33 698) | - | - | - | 133 247 | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 10 527 | - | - | - | (6 680) | - | - | - | 3 847 | - |
| | За 2024 г. | 27 110 | - | - | - | (16 583) | - | - | - | 10 527 | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 1 454 | - | 41 | - | - | - | - | - | 1 495 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 1 454 | - | - | - | - | - | 1 454 | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 6 | - | - | - | (6) | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 6 | - | - | - | - | - | - | - | 6 | - |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | За 2025 г. | 1 555 | - | 19 | - | (822) | - | - | - | 752 | - |
| | За 2024 г. | 1 364 | - | 1 079 | - | (888) | - | - | - | 1 555 | - |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | 1 238 | - | 715 | - | (1 001) | - | - | - | 952 | - |
| | За 2024 г. | 1 549 | - | 631 | - | (942) | - | - | - | 1 238 | - |
| Итого | За 2025 г. | 250 926 | (8 323) | 173 938 | - | (142 386) | (101) | 411 | X | 282 377 | (7 912) |
| | За 2024 г. | 249 037 | (7 963) | 150 163 | - | (148 153) | (121) | (360) | X | 250 926 | (8 323) |

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 | - | - | - | - | - | - |

8. Обязательства

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

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) | | | | | На конец периода |
|--------------------------------------------------|------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------|-----------|----------------------|------------------|
| | | | поступило | | списано | | переклассифицировано | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | | |
| Долгосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 443 256 | 79 723 | 67 | (102 542) | (1 500) | - | 419 003 |
| | За 2024 г. | 358 723 | 190 731 | 27 | (105 280) | (945) | - | 443 256 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 31 819 | 30 533 | 67 | (31 343) | (133) | - | 30 944 |
| | За 2024 г. | 40 277 | 31 292 | 27 | (39 756) | (21) | - | 31 819 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 32 096 | 37 723 | - | (36 641) | (682) | - | 32 496 |
| | За 2024 г. | 23 893 | 38 009 | - | (29 287) | (519) | - | 32 096 |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | 5 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 318 250 | 1 449 | - | (13 001) | (1 368) | - | 305 330 |
| | За 2024 г. | 215 892 | 129 904 | - | (26 630) | (916) | - | 318 250 |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. | 41 212 | 6 877 | - | (31 582) | - | - | 16 507 |
| | За 2024 г. | 10 309 | 30 903 | - | - | - | - | 41 212 |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 1 199 | 182 | - | (27) | - | - | 1 354 |
| | За 2024 г. | 5 291 | 87 | - | (4 179) | - | - | 1 199 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | 57 537 | 2 079 | - | - | - | - | 59 616 |
| | За 2024 г. | 40 337 | 17 200 | - | - | - | - | 57 537 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 15 777 | 8 021 | - | - | - | - | 23 798 |
| | За 2024 г. | 28 576 | - | - | (12 798) | - | - | 15 777 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | 6 092 | 4 338 | - | (3 328) | - | - | 7 103 |
| | За 2024 г. | 33 882 | 1 494 | - | (29 283) | - | - | 6 092 |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | 49 | 24 | - | (36) | - | - | 38 |
| | За 2024 г. | 163 | 29 | - | (143) | - | - | 49 |
| Итого | За 2025 г. | 443 256 | 79 723 | 67 | (102 542) | (1 500) | X | 419 003 |
| | За 2024 г. | 358 723 | 190 731 | 27 | (105 280) | (945) | X | 443 256 |

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

| | | Изменения за период |
|--|--|---------------------|
| | | |

| Наименование показателя | Период | На начало года | признано | списано | | На конец периода |
|---------------------------------|------------|----------------|----------|----------|----------------------|------------------|
| | | | | погашено | как избыточная сумма | |
| Оценочные обязательства - всего | За 2025 г. | 13 780 | 66 421 | (53 672) | (7 452) | 19 077 |
| | За 2024 г. | 15 907 | 44 788 | (43 993) | (2 922) | 13 780 |
| в том числе: | | | | | | |
| Резерв ежегодных отпусков | За 2025 г. | 13 780 | 66 421 | (53 672) | (7 452) | 19 077 |
| | За 2024 г. | 15 907 | 44 788 | (43 993) | (2 922) | 13 780 |

9. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего | - | - | - |
| Выданные - всего | - | 205 | 302 |
| в том числе: УК МОРСКАЯ ООО | - | 205 | 302 |

10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Материальные затраты | 15 714 | 18 374 |
| Затраты на оплату труда | 679 225 | 495 937 |
| Отчисления на социальные нужды | 194 017 | 143 959 |
| Амортизация | 81 350 | 69 822 |
| Прочие затраты | 348 804 | 472 589 |
| Итого по элементам | 1 319 111 | 1 200 681 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 1 319 111 | 1 200 681 |

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. | - | - | - | - |