

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) за 2025г. ООО "Эч А Эс"

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 | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | |
| Нематериальные активы - всего | 3а 2025 г. | 2 762 | (2 339) | 540 | - | - | (424) | - | - | - | - | - | 3 302 | (2 763) |
| | 3а 2024 г. | 2 762 | (1 949) | - | - | - | (390) | - | - | - | - | - | 2 762 | (2 339) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| Лицензии и разрешения | 3а 2025 г. | - | - | 540 | - | - | (90) | - | - | - | - | - | 540 | (90) |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| из них исключительные права | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Другие НМА | 3а 2025 г. | 2 762 | (2 339) | - | - | - | (334) | - | - | - | - | - | 2 762 | (2 673) |
| | 3а 2024 г. | 2 762 | (1 949) | - | - | - | (390) | - | - | - | - | - | 2 762 | (2 339) |
| из них исключительные права | 3а 2025 г. | 1 705 | (1 424) | - | - | - | (291) | - | - | - | - | - | 1 705 | (1 705) |
| | 3а 2024 г. | 1 705 | (1 086) | - | - | - | (337) | - | - | - | - | - | 1 705 | (1 424) |

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 | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | |
| Нематериальные активы, созданные организацией - всего | 3а 2025 г. | 2 744 | (2 321) | - | - | - | (334) | - | - | - | - | - | 2 744 | (2 656) |
| | 3а 2024 г. | 2 744 | (1 931) | - | - | - | (390) | - | - | - | - | - | 2 744 | (2 321) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| Другие НМА | 3а 2025 г. | 2 744 | (2 321) | - | - | - | (334) | - | - | - | - | - | 2 744 | (2 656) |
| | 3а 2024 г. | 2 744 | (1 931) | - | - | - | (390) | - | - | - | - | - | 2 744 | (2 321) |
| из них исключительные права | 3а 2025 г. | 1 687 | (1 406) | - | - | - | (281) | - | - | - | - | - | 1 687 | (1 687) |
| | 3а 2024 г. | 1 687 | (1 068) | - | - | - | (337) | - | - | - | - | - | 1 687 | (1 406) |

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 | 539 | 423 | 813 |
| в том числе: | | | |
| Лицензии и разрешения | 450 | - | - |
| из них созданные организацией | - | - | - |
| Другие НМА | 88 | 423 | 813 |
| из них созданные организацией | 88 | 423 | 813 |
| 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 | 3а 2025 г. | 32 436 | - | 540 | - | - | (540) | 32 436 | - |
| | 3а 2024 г. | 32 436 | - | - | - | - | - | 32 436 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Лицензии и разрешения | 3а 2025 г. | 32 436 | - | - | - | - | - | 32 436 | - |
| | 3а 2024 г. | 32 436 | - | - | - | - | - | 32 436 | - |
| 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 амортизация и обесценение | | списано | | амортизация | обесценение | переоценка | | переклассифицировано | | | | |
| | | | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | 3а 2025 г. | 36 607 | (25 573) | 3 184 | (1 144) | 1 144 | (5 254) | - | - | - | (3 845) | 4 989 | 34 803 | (25 839) | |
| | 3а 2024 г. | 36 351 | (18 772) | 50 | - | - | (6 801) | - | - | - | - | - | 36 607 | (25 573) | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 3а 2025 г. | 1 947 | (1 504) | 2 432 | (96) | 98 | (699) | - | - | - | - | 2 321 | (2 115) | 6 602 | (4 319) |
| | 3а 2024 г. | 1 947 | (1 429) | - | - | - | (76) | - | - | - | - | - | 1 947 | (1 504) | |
| Офисное оборудование | 3а 2025 г. | 11 611 | (9 852) | 659 | (894) | 894 | (1 279) | - | - | - | (4 037) | 4 824 | 7 339 | (6 307) | |
| | 3а 2024 г. | 11 355 | (7 629) | 50 | - | - | (2 223) | - | - | - | - | - | 11 611 | (9 852) | |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 3а 2025 г. | 561 | (340) | 93 | - | - | (59) | - | - | - | - | - | 653 | (399) | |
| | 3а 2024 г. | 561 | (290) | - | - | - | (50) | - | - | - | - | - | 561 | (340) | |
| Другие виды основных средств | 3а 2025 г. | 22 488 | (13 877) | - | (152) | 152 | (3 217) | - | - | - | (2 128) | 2 280 | 20 209 | (14 814) | |
| | 3а 2024 г. | 22 488 | (9 425) | - | - | - | (4 452) | - | - | - | - | - | 22 488 | (13 877) | |
| 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) | Изменения за период | | | | На конец периода | | | | |
|------------------------------------|------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---|---------------------|-------------|--|-------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---|---------|-----------|
| | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | амортизация | обесценение | переоценка фактическая (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | |
| Права пользования активами - всего | 3а 2025 г. | 152 592 | (79 923) | 1 152 | (5 401) | 5 400 | (23 554) | - | - | - | - | 148 344 | (103 478) |
| | 3а 2024 г. | 76 433 | (55 570) | 2 304 | (5 151) | 5 151 | (28 505) | - | - | - | - | 152 592 | (79 923) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| Здания | 3а 2025 г. | 152 592 | (79 923) | 1 152 | (5 401) | 5 400 | (23 554) | - | - | - | - | 148 344 | (103 478) |
| | 3а 2024 г. | 76 433 | (55 570) | 2 304 | (5 151) | 5 151 | (28 505) | - | - | - | - | 152 592 | (79 923) |

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 | 53 830 | 83 703 | 38 443 |
| в том числе: | | | |
| Здания | 44 866 | 72 669 | 20 863 |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 2 283 | 550 | 1 501 |
| Офисное оборудование | 1 032 | 1 651 | 3 459 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 254 | 221 | 271 |
| Другие виды основных средств | 5 394 | 8 612 | 12 350 |
| Неамортизируемые основные средства - всего | - | - | - |

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего | - | - | - |
| Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего | 8 614 | 5 183 | - |
| в том числе: | | | |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 8 614 | 5 183 | - |
| Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего | - | - | - |

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|--|------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------|---------|---|---------------------|-------------------------|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве основных средств | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего | За 2025 г. | 1 215 | - | 374 | - | (1 215) | (374) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 3 568 | - | - | (2 353) | 1 215 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Оборудование к установке | За 2025 г. | 1 215 | - | 158 | - | (1 215) | (158) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 1 215 | - | - | - | 1 215 | - |
| Оборудование (объекты основных средств) | За 2025 г. | - | - | 216 | - | - | (216) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего | За 2025 г. | - | - | 2 432 | - | - | (2 432) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Сервер НРЕ 067959-B21_HRS DL360 G10 | За 2025 г. | - | - | 412 | - | - | (412) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Сервер ProRant DL360 Gen10 Silver 4114 Rack(1U)/Xeon100 2.2GHz(13.75Mb)/X16GbR2D_2686P408i-aGBWC | За 2025 г. | - | - | 86 | - | - | (86) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Система хранения данных НРЕ MSA 2060 | За 2025 г. | - | - | 1 932 | - | - | (1 932) | - | - |
| | 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 | списано | принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 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. | - | - | - | - | - | - | - | - |

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Период | На начало года | | поступило | Изменения за период | | | | На конец периода | | |
|---|------------|--------------------------|---------------------------|-----------|--------------------------|---------------------------|--|--|----------------------|--------------------------|---------------------------|
| | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | 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. | 25 042 | - | 3 | - | - | - | - | - | 25 038 | - |
| | За 2024 г. | 25 042 | - | - | - | 115 168 | - | - | - | - | 25 042 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Вложения в УК | За 2025 г. | 25 042 | - | 3 | - | - | - | - | - | 25 038 | - |
| | За 2024 г. | 25 042 | - | - | - | - | - | - | - | 25 042 | - |
| Займы | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 115 168 | - | - | - | 115 168 | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | 386 500 | - | 3 658 760 | 3 781 260 | - | - | - | - | 264 000 | - |
| | За 2024 г. | 104 500 | - | 2 316 900 | 2 034 900 | - | - | - | - | 386 500 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Займы | За 2025 г. | 3 000 | - | - | 3 000 | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 104 500 | - | 3 000 | 104 500 | - | - | - | - | 3 000 | - |
| Депозиты | За 2025 г. | 383 500 | - | 3 658 760 | 3 778 260 | - | - | - | - | 264 000 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 2 313 900 | 1 930 400 | - | - | - | - | 383 500 | - |
| Итого | За 2025 г. | 411 542 | - | 3 658 763 | 3 781 260 | - | - | - | - | 289 038 | - |
| | За 2024 г. | 129 542 | - | 2 316 900 | 2 150 068 | - | - | - | - | 411 542 | - |

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. | 55 269 | - | 569 869 | (576 746) | - | - | X | X | 48 391 | - |
| | За 2024 г. | 60 545 | - | 598 725 | (604 000) | - | - | X | X | 55 269 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Сырье и материалы | За 2025 г. | 4 989 | - | 12 347 | (8 817) | - | - | (334) | - | 8 185 | - |
| | За 2024 г. | 4 341 | - | 7 194 | (6 546) | - | - | 2 | - | 4 989 | - |
| Товары | За 2025 г. | 50 088 | - | 30 257 | (40 233) | - | - | 50 | - | 40 162 | - |
| | За 2024 г. | 55 919 | - | 49 272 | (55 102) | - | - | 1 845 | - | 50 088 | - |
| Затраты на доставку товаров до складов организации | За 2025 г. | 122 | - | - | (76) | - | - | - | - | 44 | - |
| | За 2024 г. | 285 | - | 72 130 | (72 293) | - | - | - | - | 122 | - |
| Незавершенное производство | За 2025 г. | - | - | 527 265 | (527 549) | - | - | 284 | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 470 059 | (470 059) | - | - | - | - | - | - |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | 70 | - | - | (70) | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 70 | (219) | - | - | - | - | 70 | - |

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 | восстановлены в резерва | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 481 019 | (165 296) | 258 272 | 49 | (70 825) | (1 653) | - | - | 666 862 | (165 296) |
| | За 2024 г. | 359 172 | (167 327) | 298 740 | 252 | (176 780) | (365) | (2 031) | - | 481 019 | (165 296) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 10 197 | - | 3 008 | - | (3 661) | - | - | - | 9 544 | - |
| | За 2024 г. | 101 947 | - | 4 052 | 3 | (95 805) | - | - | - | 10 197 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 53 781 | (165 296) | 31 427 | - | (50 604) | (1 653) | - | - | 32 952 | (165 296) |
| | За 2024 г. | 49 264 | (167 327) | 41 994 | - | (37 112) | (365) | (2 031) | - | 53 781 | (165 296) |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 401 728 | - | 214 455 | 49 | (3 136) | - | - | - | 613 096 | - |
| | За 2024 г. | 170 747 | - | 244 973 | 249 | (14 240) | - | - | - | 401 728 | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 25 | - | - | - | (25) | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 6 078 | - | - | - | (6 053) | - | - | - | 25 | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 97 | - | 96 | - | - | - | - | - | 193 | - |
| | За 2024 г. | 15 857 | - | - | - | (15 760) | - | - | - | 97 | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 1 | - | - | - | - | - | - | - | 1 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 1 | - | - | - | - | - | 1 | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | 197 | - | 136 | - | (103) | - | - | - | 230 | - |
| | За 2024 г. | 390 | - | 159 | - | (352) | - | - | - | 197 | - |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | За 2025 г. | 6 030 | - | 2 697 | - | (4 445) | - | - | - | 4 282 | - |
| | За 2024 г. | 9 677 | - | 751 | - | (4 399) | - | - | - | 6 030 | - |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | 3 315 | - | 6 454 | - | (3 204) | - | - | - | 6 565 | - |
| | За 2024 г. | 5 212 | - | 1 162 | - | (3 059) | - | - | - | 3 315 | - |
| НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты | За 2025 г. | 5 647 | - | - | - | (5 647) | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 5 647 | - | - | - | - | - | 5 647 | - |
| Итого | За 2025 г. | 481 019 | (165 296) | 258 272 | 49 | (70 825) | (1 653) | - | X | 666 862 | (165 296) |
| | За 2024 г. | 359 172 | (167 327) | 298 740 | 252 | (176 780) | (365) | (2 031) | X | 481 019 | (165 296) |

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 | | |
| | | | 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. | 47 492 2 245 | 126 47 492 | - - | (30 442) (2 245) | - - | 17 176 47 492 |
| в том числе: | | | | | | | |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. За 2024 г. | 47 492 2 245 | 126 47 492 | - - | (30 442) (2 245) | - - | 17 176 47 492 |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. За 2024 г. | 670 781 610 729 | 99 409 391 668 | - - | (392 036) (331 612) | (50) (4) | 378 103 670 781 |
| в том числе: | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. За 2024 г. | 155 744 302 711 | 25 786 22 649 | - - | (26 514) (169 612) | (3) (4) | 155 013 155 744 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. За 2024 г. | 205 762 183 585 | 58 310 167 242 | - - | (164 637) (145 065) | (47) - | 99 388 205 762 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. За 2024 г. | 32 766 34 273 | 6 640 2 008 | - - | (6 009) (3 515) | - - | 33 396 32 766 |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. За 2024 г. | 42 318 22 837 | 5 752 24 088 | - - | (17 401) (4 607) | - - | 30 668 42 318 |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. За 2024 г. | 85 583 6 518 | 2 029 79 078 | - - | (64 431) (13) | - - | 23 181 85 583 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. За 2024 г. | 52 008 60 766 | - - | - - | (21 464) (8 758) | - - | 30 544 52 008 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. За 2024 г. | 5 020 - | 854 5 020 | - - | - - | - - | 5 874 5 020 |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. За 2024 г. | 28 39 | 37 31 | - - | (27) (42) | - - | 39 28 |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | За 2025 г. За 2024 г. | 91 552 - | - 91 552 | - - | (91 552) - | - - | - 91 552 |
| Итого | За 2025 г. За 2024 г. | 718 273 612 974 | 99 535 439 160 | - - | (422 478) (333 857) | (50) (4) | 395 279 716 273 |

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 | списано | | |
| | | | | погашено | как избыточная сумма | |
| Оценочные обязательства - всего | За 2025 г. За 2024 г. | 36 002 38 801 | 32 487 24 820 | 29 222 27 620 | - - | 39 267 36 002 |
| в том числе: | | | | | | |
| Резервы по отпускам (зп) | За 2025 г. За 2024 г. | 31 252 33 681 | 28 200 21 545 | 25 366 23 976 | - - | 34 086 31 252 |
| Резервы по отпускам (налог) | За 2025 г. За 2024 г. | 4 750 5 120 | 4 286 3 275 | 3 856 3 644 | - - | 5 181 4 750 |

10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты | 45 413 | 57 620 |
| Затраты на оплату труда | 428 017 | 392 427 |
| Отчисления на социальные нужды | 76 813 | 67 337 |
| Амортизация | 34 553 | 36 684 |
| Прочие затраты | 207 966 | 162 255 |
| Итого по элементам | 792 761 | 716 324 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): | | |
| незавершенного производства, готовой продукции | 77 | 163 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 792 839 | 716 487 |

8. Информация об организации

8.1. Сокращенное наименование: ООО «Эч А Эс»

8.2. Юридический адрес: 109028, г. Москва, Серебряническая набережная, д. 29, пом. 1.

8.3. Дата государственной регистрации: 07.10.2014 г. ООО «Эч А Эс» создано путем реорганизации в форме преобразования ЗАО «Эч А Эс». Государственный регистрационный номер в Едином государственном реестре юридических лиц 5147746196109 (Лист записи Единого государственного реестра юридических лиц от 07.10.2014г.).

8.4. Основные виды деятельности:

- деятельность по сопровождению компьютерных систем;
- оптовая торговля компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением на территории РФ и за рубежом;
- разработка компьютерного программного обеспечения;
- техническое обслуживание и ремонт офисных машин и вычислительной техники;
- проведение научно-исследовательской, проектной и внедренческой деятельности, разработка и реализация патентов, лицензий, «ноу-хау», компьютерных программ.

8.5. Среднесписочная численность работников за 2025 г. составляет 142 человек.

8.6. Наличие филиалов и представительств в 2025 г.:

В соответствии с Уставом у Общества имеются филиалы:

- в городе Санкт-Петербург
полное наименование филиала: Филиал Общества с ограниченной ответственностью «Эч А Эс» в г. Санкт-Петербург,
сокращенное наименование филиала: Филиал ООО «Эч А Эс» в г. Санкт-Петербург,
местонахождение филиала: 191167, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Смольнинское, пл Александра Невского, д. 2, литера Е
КПП 784243001

- в городе Сочи
полное наименование филиала: Филиал Общества с ограниченной ответственностью «Эч А Эс» в г. Сочи,
сокращенное наименование филиала: Филиал ООО «Эч А Эс» в г. Сочи,
местонахождение филиала: 354000, Краснодарский край, г.о. город-курорт Сочи, г Сочи, ул Парковая, д. 5,
КПП 232043001

- в городе Екатеринбург
полное наименование филиала: Филиал Общества с ограниченной ответственностью «Эч А Эс» в г. Екатеринбург,
сокращенное наименование филиала: Филиал ООО «Эч А Эс» в г. Екатеринбург,
местонахождение филиала: 620000, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. 8 Марта, дом 51, офис 703
КПП 667143001

- в городе Казань
полное наименование филиала: Филиал Общества с ограниченной ответственностью «Эч А Эс» в г. Казань,
сокращенное наименование филиала: Филиал ООО «Эч А Эс» в г. Казань,
местонахождение филиала: 420111, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Право-Булачная, дом 35, офис 413/2
КПП 165543001

- в городе Новосибирск
полное наименование филиала: Филиал Общества с ограниченной ответственностью «Эч А Эс» в г. Новосибирск,
сокращенное наименование филиала: Филиал ООО «Эч А Эс» в г. Новосибирск,
местонахождение филиала: 630099, Новосибирская область, г Новосибирск, м.г.стр. Вокзальная, д. 16
КПП 540743001

- в городе Краснодар
полное наименование филиала: Филиал Общества с ограниченной ответственностью «Эч А Эс» в г. Краснодар,
сокращенное наименование филиала: Филиал ООО «Эч А Эс» в г. Краснодар,
местонахождение филиала: 350010 Краснодарский край, городской округ город Краснодар, г. Краснодар, ул. Зиповская, д. 5/25А, помещ. 14428/1
КПП 231043001.

8.7. Состав участников и их доля в уставном капитале согласно выписке из списка участников:

| Период | Наименование | Место нахождения/регистрации | Доля в уставном капитале, % |
|--------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|
| С 28.07.2022 | ООО «Руби Траст» | РФ | 100 |

8.8. Уставный капитал оплачен в размере 21 тыс. руб., что составляет 100%.

8.9. Исполнительный единоличный (коллегиальный) орган общества:
С 22.04.2022г. Генеральный директор Комиссарова Марина Германовна.

8.10 Конечные контролирующие бенефициары на 31.12.2025г.:

- Комиссарова Марина Германовна 40%,
- Лапыко Денис Петрович 40%.

9. Сведения об учетной политике и изменениях в учетной политике.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена Приказом №4 от 31.12.2024.

Причина изменения учетной политики: начало применения ФСБУ 4/2023 "БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ", утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023» № 157н в своей бухгалтерской (финансовой) отчетности и ФСБУ 28/2023 "ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ", утвержден приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.01.2023 N 4н.

Не предполагается существенного влияния на финансовое положение организации в связи с вступлением в силу данных стандартов.

Основные положения учетной политики.

9.1. Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Способы оценки нематериальных активов, приобретенных не за денежные средства:

- определяется исходя из его текущей рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету в качестве вложений во внеоборотные активы.

Принятые организацией сроки полезного использования нематериальных активов:

- исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- либо ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).

По НМА, по которым невозможно определить срок полезного использования амортизация не начисляется. Организация проверяет такие нематериальные активы на возможность определения срока полезного использования ежегодно в конце отчетного периода, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности. Амортизация таких нематериальных активов начинает начисляться с периода, в котором стало возможным надежно определить срок полезного использования (п. 33 ФСБУ 14/2022).

Сроки полезного использования НМА и способ определения амортизации проверяются на необходимость их уточнения на 31 декабря отчетного года.

В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

Способы определения амортизации нематериальных активов - линейный способ.

9.2. Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Способы оценки объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами:

- определяется исходя из его текущей рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету в качестве вложений во внеоборотные активы.

- Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Машины и оборудование (кроме офисного): свыше 3-х лет до 10 лет.

Офисное оборудование: свыше 2-х лет до 5 лет

Производственный и хозяйственный инвентарь свыше 5 до 10 лет

Другие виды ОС свыше 5 до 10 лет

Срок полезного использования объекта основных средств определяется как ожидаемый срок использования. По каждому основному средству срок полезного использования устанавливается с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации.

Способ начисления амортизационных отчислений по отдельным группам объектов основных средств: линейный способ.

Организация проверяет объекты основных средств на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

Признаками обесценения являются: резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. При наличии таких признаков уменьшается балансовая стоимость объекта основного средства до рыночной стоимости за минусом затрат на выбытие. Убыток от обесценения относится в прочие расходы (п. 47 ФСБУ 6/2020; п. п. 12, 18, 59 МСФО (IAS) 36).

9.3. Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Организация проверяет объекты капитальных вложений на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

Признаками обесценения являются: резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. При наличии таких признаков уменьшается балансовая стоимость объекта капитального вложения до рыночной стоимости за минусом затрат на выбытие. Убыток от обесценения относится в прочие расходы (п. п.17, п.17.1, п.17.2 ФСБУ 26/2020).

9.4. Учет сырья, материалов, готовой продукции, товаров и НЗП (далее – Запасы) ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Способ оценки МПЗ по их группам и видам – по средней себестоимости;

- лимит признания активов, имеющих признаки основных средств, в составе материально-производственных запасов – 40 000 руб. (для бухгалтерского учета), 100 000 руб. – для налогового учета.

Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не используется;

Счет 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используется.

9.5. Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам): по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

9.6. Учет дебиторской и кредиторской задолженности

Общество создает резервы сомнительных долгов по любой дебиторской задолженности (задолженности покупателей, поставщиков по выданным авансам, прочих дебиторов), признаваемой сомнительной.

Резерв по сомнительным долгам создается на 31 декабря отчетного года на основании приказа генерального директора.

Если на отчетную дату у Общества имеется информация о погашении дебиторской задолженности в течение 12 месяцев после отчетной даты (31 декабря), то такой долг как сомнительный не рассматривается. Если задолженность является нереальной к взысканию, то задолженность списывается в состав прочих расходов в размере 100 % независимо от сроков погашения.

9.7. Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н

Информация о порядке признания выручки организации (п. 17, 27 ПБУ 9/99):

а) имеется право на ее получение;

б) сумма может быть определена;

в) есть уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю;

д) произведенные расходы (расходы, которые будут произведены в связи с этой операцией) могут быть определены.

Выручка по договору признается в отчетном периоде по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору или по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Порядок признания общехозяйственных расходов – полностью в отчетном году, списанием на счет 90.

Коммерческие расходы ежемесячно полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи», за исключением расходов на транспортировку товара, которые подлежат распределению между проданным товаром и остатком товара на конец каждого месяца. Списание транспортных расходов по приобретенным товарам производится пропорционально стоимости товаров, исходя из отношения суммы отклонений на начало месяца (отчетного периода) и транспортных расходов за месяц (отчетный период) к сумме остатка товаров на начало месяца (отчетного периода) и поступивших товаров в течение месяца (отчетного периода).

Порядок признания доходов и расходов организации в целях исчисления налога на прибыль – метод начисления.

9.8. Способы списания расходов будущих периодов - равномерно по дням;

9.9. Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утв. Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Учет постоянных и временных разниц формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли (абз. 2 п. 3 ПБУ 18/02). При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете. Способ определения величины текущего налога на прибыль: на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Расчет расхода по налогу на прибыль и связанных с ним показателей производится:

- способом отсрочки (путем уменьшения прибыли до налогообложения на величину условного расхода, скорректированную на суммы постоянного налогового расхода, увеличения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода), при этом корреспондирующим счетом при признании и погашении в общем случае является счет 68.4.

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

Оценочное обязательство (ОценОбяз) в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется ежемесячно по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{ОценОбяз}_i * N$$

$$\text{ОценОбяз}_i = \sum \text{СрЗар}_i * \text{Дни} * (1 + \text{СтВз}_i/100\%),$$

где ОценОбяз_i - величина оценочного обязательства организации i -го работника на конец отчетного периода

СрЗар_i - средний дневной заработок i -го работника, исчисленный по состоянию на дату определения оценочного обязательства в среднем по подразделениям, расходы на оплату труда по которым относятся на счет 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы», 44 «Расходы на продажу»;

Дни - количество календарных дней отпуска;

СтВз_{*i*} - суммарная ставка страховых взносов, применяемая к выплатам в процентах;

N - количество работников на дату определения оценочного обязательства

9.11. Учет арендных обязательств ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Данные об активах и обязательствах, являющихся объектами учета аренды, представляются в бухгалтерской отчетности Общества развернуто и не подлежат взаимозачету (п. 44 ФСБУ 25/2018).

Использование права не признавать предмет аренды в качестве ППА и обязательство по аренде, если (п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

Способы амортизации прав пользования арендой аналогично собственным основным средствам (п. 35, 36 ФСБУ 6/2020): линейный.

Для целей составления отчета о движении денежных средств согласно ПБУ 23/2011 денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций. Исходя из ПБУ 1/2008, при определении арендатором, к какому виду денежных потоков относятся арендные платежи используются соответствующие положения МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств» и МСФО (IFRS) 16 «Аренда».

Денежные выплаты, осуществленные арендатором в счет уменьшения непогашенной суммы обязательств по аренде, отражаются в составе денежных потоков от финансовой деятельности.

9.12. Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество относит, в частности, банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);

- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается отдельными показателями с кодами:

- 4125 "НДС" - если сумма НДС, перечисленная поставщикам, подрядчикам и в бюджет, превышает сумму НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;
- 4115 "НДС" - если сумма НДС, поступившая от покупателей, заказчиков и из бюджета, превышает сумму НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.

10. Принцип формирования отчетности:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована с применением принципа непрерывности.

11. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности

Нематериальные активы:

Изменения сроков полезного использования нематериальных активов не было.

Способы определения амортизации не изменялись.

Переоценка НМА в отчетном году не проводилась, НМА, подверженные обесценению, на балансе Общества отсутствуют.

Все НМА в учете - нематериальные активы с определенным сроком полезного использования.

Нематериальные активы, без знания о которых заинтересованным пользователям невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности: отсутствуют.

Нематериальные активы, созданные самой организацией: отсутствуют.

Капитальные вложения

Выбытия капитальных вложений в отчетном периоде не было.

Капитальные вложения не переоценивались.

Убытки, связанные с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, отсутствуют.

Основные средства:

Объекты основных средств в аренду не предоставлялись.

Объекты инвестиционной недвижимости на балансе отсутствуют.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации на балансе отсутствуют.

Переоценка основных средств не проводилась.

Обесценения ОС нет.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Материально-производственные запасы:

Способ оценки материально-производственных запасов не изменялся.

МПЗ в залог не передавались.

Обесценения МПЗ в отчетном периоде не было, резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создавались.

Финансовые вложения:

Способ оценки финансовых вложений при их выбытии не изменялся.

Все финансовые вложения на балансе – финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения залогом не обременены

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался, дисконтирование предоставленных займов не производилось.

Проценты к получению за 2025 год составили 51 675 тыс. руб., в том числе

- % по депозитам 51 648 тыс. руб.,

- % по предоставленным займам 27 тыс. руб.

Капитал и резервы:

Единственный участник Общества на 31.12.2025г. – ООО «Руби Траст» владеет 100% доли.

Доля находится в залоге у ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЭЧ АЭС ИНТЕРНЭШНЛ". Номер договора залога: 77/287-Н/77-2022–18-619 от 02.08.2022.

ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения 2227707446899 10.08.2022г.

Займы и кредиты:

На 31.12.2025 г. кредиты и займы отсутствуют.

Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей организации отсутствуют.

Налог на прибыль:

Информация о формировании налога на прибыль:

| Код* | Показатель | Сумма |
|------|---|----------------|
| | Порядок расчета | |
| А | Прибыль до налогообложения | 417 592 456,60 |
| | Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 | |
| Б | Отложенный налоговый актив на начало периода | 56 233 541,67 |
| | Сальдо на начало периода по дебету счета 09 | |
| В | Отложенное налоговое обязательство на начало периода | 36 152 203,87 |
| | Сальдо на начало периода по кредиту счета 77 | |
| Г | Отложенный налоговый актив на конец периода** | 55 790 628,96 |
| | Сальдо на конец периода по дебету счета 09 | |
| Д | Отложенное налоговое обязательство на конец периода** | 38 980 193,70 |
| | Сальдо на конец периода по кредиту счета 77 | |
| Е | Постоянная разница за период | -9 780 052,95 |
| | Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц) | |

| | | |
|---|-------------------------------------|----------------|
| 1 | Отложенный налог на начало периода | 20 081 337,80 |
| | (Б) - (В) | |
| 2 | Отложенный налог на конец периода | 16 810 435,26 |
| | (Г) - (Д) | |
| 3 | Отложенный налог за отчетный период | -3 270 902,54 |
| | (2) - (1) | |
| 4 | Текущий налог на прибыль | -98 682 199,00 |

| | | |
|---|---|-----------------|
| | Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус") | |
| 5 | Расход по налогу за отчетный период | -101 953 101,54 |
| | (3) + (4) | |
| 6 | Условный расход по налогу | -104 398 114,15 |
| | - (А) * 25% | |
| 7 | Постоянный налоговый доход | 2 445 013,24 |
| | - (Е) * 25% | |
| 8 | Чистая прибыль | 315 639 355,06 |
| | (А) + (5) | |

Статьей 284 НК РФ с 1 января 2025 г. налоговая ставка по налогу на прибыль установлена в размере 25% вместо 20%.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (соответствующими нормативными актами Банка России) в случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величины отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств подлежат пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

В связи с этим в расчетах величины отложенных налоговых активов и обязательств при составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2024 г. применена налоговая ставка по налогу на прибыль в размере 25%.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства отсутствуют.

Выручка:

Вся выручка в 2025 году в размере 1 148 252 тыс. руб. получена по основному виду деятельности.

Прочие доходы, отраженные по строке 2340 «Отчета о финансовых результатах», составили 12 424 тыс. руб., в том числе:

- курсовые разницы (свернуто) – 10 982 тыс. руб.
- прочий доход в сумме штрафных санкций, подлежащих получению от покупателя/поставщика – 118 тыс. руб.,
- списание дебиторской (кредиторской) задолженности – 50 тыс. руб.,
- прочие доходы – 1 274 тыс. руб.

Доходы от участия в других организациях составили 18 785 тыс. руб. – дивиденды, полученные от ООО "Хоспиталити Энд Ритейл» Республика Беларусь.

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами отсутствует.

Прочие доходы организации за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков: отсутствуют

Расходы:

Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения составила в отчетном периоде 567 775 тыс. руб.,

Расходы на продажу – 98 122 тыс. руб.,

Управленческие расходы – 126 941 тыс. руб.

Прочие расходы отраженные по строке 2350 «Отчета о финансовых результатах», составили 11 936 тыс. руб., в том числе:

- списание дебиторской (кредиторской) задолженности – 1 653 тыс. руб.,
- расходы на услуги банков – 153 тыс. руб.,
- материальные расходы – 2 283 тыс. руб.,

- налог на доходы, уплаченный дочерней организацией – 2 554 тыс. руб.

- прочие расходы – 5 293 тыс. руб.

Прочие расходы организации за отчетный год, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном году на счет прибылей и убытков, отсутствуют.

В отчете о финансовых результатах за 2025 год свернуто показаны доходы (расходы) в виде курсовых разниц.

Аренда

Обществом заключены договоры на аренду офисных помещений, в том числе для размещения обособленных подразделений.

В соответствии с ФСБУ 25/2018 сформировано право пользования активом и обязательство по аренде по следующим объектам:

| | ППА на 01.01.2025 | Изменение за период | | ППА на 31.12.2025 |
|---|----------------------|---------------------|--------------|----------------------|
| | | | | |
| Арендованное имущество | 152 593 | 1 152 | 5 401 | 148 344 |
| ООО "Эч А Эс" | 143 803 | | | 143 803 |
| Офис_Москва г, наб Серебряническая, д. 29, | 143 803 | | | 143 803 |
| Филиал ООО "Эч А Эс" Екатеринбург | 2304 | 318 | | 2 622 |
| Офис_Екатеринбург г, ул 8 марта, 51 | 2304 | 318 | | 2 622 |
| Филиал ООО "Эч А Эс" Казань | 1085 | 834 | | 1 919 |
| Офис_Казань г, ул Право-Булачная, 35/2 | 1085 | 834 | | 1 919 |
| Филиал ООО "Эч А Эс" Санкт-Петербург | 3455 | | 3455 | 0 |
| Офис_Санкт-Петербург г, ул Льва Толстого, 9 | 3455 | | 3455 | 0 |
| Филиал ООО "Эч А Эс" Сочи | 1945 | | 1945 | 0 |
| Офис_Сочи г, ул Виноградная, 20 А | 1945 | | 1945 | 0 |

Изменения за период по учету ППА связаны с изменениями условий аренды, а также прекращением действия отдельных договоров аренды.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, составляют 8 770 тыс. руб.

Расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде: коммунальные платежи (переменная арендная плата).

- Улучшений объектов аренды в отчетном году не происходило.

- Ограничений использования предмета аренды, обусловленных договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям): нет

Амортизация, начисленная за отчетный период по объектам, руб.:

| Подразделение | На начало периода, тыс.руб. | Обороты за период, тыс.руб. | | На конец периода, тыс.руб. |
|---|-----------------------------------|--------------------------------|---------------|----------------------------------|
| | | Списание | Начисление | |
| Объекты аренды | | | | |
| Амортизация арендованного имущества | 79 923 | 5 400 | 28 954 | 103 478 |
| ООО "Эч А Эс" | 73 344 | | 27 274 | 100 618 |
| Офис_Москва г, наб Серебряническая, д. 29, | 73 344 | | 27 274 | 100 618 |
| Филиал ООО "Эч А Эс" Екатеринбург | 648 | | 1 023 | 1 671 |
| Офис_Екатеринбург г, ул 8 марта, 51 | 648 | | 1 023 | 1 671 |
| Филиал ООО "Эч А Эс" Казань | 531 | | 657 | 1 188 |
| Офис_Казань г, ул Право-Булачная, 35/2 | 531 | | 657 | 1 188 |
| Филиал ООО "Эч А Эс" Санкт-Петербург | 3 455 | 3 455 | | 0 |
| Офис_Санкт-Петербург г, ул Льва Толстого, 9 | 3 455 | 3 455 | | 0 |
| Филиал ООО "Эч А Эс" Сочи | 1 945 | 1 945 | | 0 |
| Офис_Сочи г, ул Виноградная, 20 А | 1 945 | 1 945 | | 0 |

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация по оценочному обязательству:

- создано оценочное обязательство под выплату отпускных. Характер обязательства и ожидаемый срок его исполнения: финансовое, календарный год.
- неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства: не имеется.
- ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям в соответствии с пунктом 19 ПБУ 8/2010: не имеется.
- условные обязательства отсутствуют.
- условные активы отсутствуют.

Оценочные значения

Создан резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности на общую сумму 165 296 тыс. руб., по ОАО МКБ "Замоскворецкий".

Изменение оценочного значения, которое повлияет на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды: не имеется.

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте:

- Прочие доходы – 55 953 тыс. руб.,
- Прочие расходы – 43 850 тыс. руб.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях

- Прочие доходы – 334 тыс. руб.
- Прочие расходы – 1 455 тыс. руб.

В бухгалтерской отчетности курсовые разницы отражены свернуто.

Курсовые разницы, зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации отсутствуют.

Курс иностранной валюты к рублю, используемый для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях – Курс ЦБ РФ.

12. Информация о наличии признаков непрерывности деятельности

Чистые активы на 31.12.2025 г. составляет 564 211 тыс. руб.

Чистые активы на 31.12.2024 г. составляет 348 571 тыс. руб.

Чистые активы на 31.12.2023г. составляют 126 814 тыс. руб.

События или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность не выявлены.

Комплекс факторов экономического и иного характера, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с распространением коронавирусной инфекцией не оказывает влияние на соблюдение организацией принципа непрерывности.

13. Информация о связанных сторонах.

Информация об операциях со связанными сторонами:

| Наименование связанной стороны | Характер отношений | Виды операций | Объем операции, тыс. руб. |
|--------------------------------|----------------------|--------------------------------------|---------------------------|
| ООО «Руби Траст» | контроль | Предоставление помещения в субаренду | 360 |
| ООО «Руби Траст» | контроль | Распределение и выплата дивидендов | 100 000 |
| Комиссарова М.Г. | контроль | Выплата ЗП | 4 130 тыс. руб. |
| Лапыко Д.П. | значительное влияние | Выплата ЗП | 4 789 тыс. руб. |

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество имеет следующие дочерние организации:

- HOSPITALITY AND RETAIL SYSTEMS LLC - Республика Узбекистан.
- Hospitality and Retail Solutions S.R.L. – Аргентина
- Hospitality and Retail Systems SARL – Тунис.
- ООО "Хоспиталити Энд Ритейл" - Республика Беларусь

Получение дивидендов:

- на сумму 13 515 тыс. руб. – дивиденды, получены от ООО "Хоспиталити Энд Ритейл» Республика Беларусь.

- на сумму 5 271 тыс. руб. - дивиденды, получены от HOSPITALITY AND RETAIL SYSTEMS LLC - Республика Узбекистан.

- Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и по видам выплат:

- Генеральный директор,
- Технический директор,
- Исполнительный директор

| 1. | Краткосрочные вознаграждения | |
|------|--|--------|
| 1.1. | Оплата труда за отчетный период, тыс. руб. | 14 277 |
| 1.2. | НДФЛ, тыс. руб. | 2 444 |
| 1.3. | Иные обязательные платежи, начисленные в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, тыс. руб. | 2 648 |
| 1.4. | Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, тыс. руб. | 1 251 |
| 1.5. | Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т. п. платежи в пользу основного управленческого персонала | - |
| 2. | Долгосрочные вознаграждения | |
| 2.1. | Суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, тыс. руб. | - |
| 3. | Вознаграждения по окончании трудовой деятельности, тыс. руб. | - |
| 4. | Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе, тыс. руб. | - |

14. Информация в отношении корректировок за период, предшествующий отчетному

Состав, наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств приведены в соответствии ФСБУ 4/2023.

В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» в ретроспективе внесены изменения в строках отчетности, итоговые данные не изменились:

тыс. руб.

| Наименование показателя | Код | На 31.12.2024 г. | | | На 31.12.2023 г. | | |
|---------------------------|------|------------------------|---------------|---------------------------|------------------------|---------------|---------------------------|
| | | Сумма до корректировки | Корректировка | Сумма после корректировки | Сумма до корректировки | Корректировка | Сумма после корректировки |
| Дебиторская задолженность | 1230 | 310 076 | 5 647 | 315 723 | | | |
| Прочие оборотные активы | 1260 | 5 668 | (5 647) | 21 | | | |
| Прочие обязательства | 1450 | 89 810 | (42 318) | 47 492 | 25 082 | (22 837) | 2 245 |
| Итого по Разделу IV: | 1400 | 125 962 | (42 318) | 83 644 | 44 481 | (22 837) | 21 643 |
| Обязательство по аренде | 1520 | 0 | 42 318 | 42 318 | 0 | 22 837 | 22 837 |
| Итого по Разделу V: | 1500 | 664 540 | 42 318 | 706 857 | 654 681 | 22 837 | 677 518 |

По состоянию на 31 декабря 2024 г.

Срока 1230 баланса – Дебиторская задолженность за 2024 г. на 31.12.2024 увеличилась из-за переноса НДС, удержанного налоговым агентом с выданной предоплаты из Прочих оборотных активов (строка 1260) в сумме 5 647 тыс.руб.

Срока 1450 баланса – Прочие обязательства за 2024 г. на 31.12.2024 сократилась из-за переноса обязательства по аренде из долгосрочного в краткосрочное (строка 1520) в сумме 42 318 тыс.руб.

По состоянию на 31 декабря 2023 г.

Срока 1450 баланса – Прочие обязательства за 2023 г. на 31.12.2023 сократилась из-за переноса обязательства по аренде из долгосрочного в краткосрочное (строка 1520) в сумме 22 837 тыс.руб.

15. Информация в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде

Исправлений существенных ошибок не было, в связи с их отсутствием

16. Информация о замене первоначально представленной бухгалтерской (финансовой) отчетности

Замена первоначально предоставленной отчетности не производилась.

17. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты не происходило.

18. Прочая информация

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не выявлено.

Совместная деятельность не велась.

Данные по прекращению деятельности отсутствуют, прекращенных операций не имеется.

Государственная помощь не предоставлялась.

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности по оценке организации отсутствуют.

19. Раскрытие предстоящих изменений учетной политики в годовой отчетности за 2026 год.

Приказом Минфина России от 16.05.2025 № 56н (зарегистрирован Минюстом 08.08.2025) утвержден ФСБУ 9/2025 «Доходы». Организация приняла решение не применять данный стандарт в 2026 году.

Генеральный директор
Тел. (495) 796-99-00

"18" марта 2026 г.



Комиссарова М.Г.