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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Полное наименование - Общество с ограниченной ответственностью «Уральский центр систем безопасности».

1.2. Сокращенное наименование – ООО «УЦСБ».

1.3. Юридический адрес – 620100, г. Екатеринбург, ул. Ткачей, д. 6.

1.4. Дата государственной регистрации – 08.05.2007.

1.5. Перечень видов деятельности:

Основной вид деятельности:

- 62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий;

Дополнительные виды деятельности:

- 26.20 Производство компьютеров и периферийного оборудования;
- 33.14 Ремонт электрического оборудования;
- 33.20 Монтаж промышленных машин и оборудования;
- 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий;
- 43.20 Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ;
- 46.51 Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам программным обеспечением;
- и т.д.

2. Учетная политика

2.1. При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО «УЦСБ» руководствуется Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность ООО «УЦСБ» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

2.2. Организация квалифицирует отсутствие технической возможности удалить из форм бухгалтерской отчетности строки с отсутствующими показателями как обстоятельства, предусмотренные п. 66 (б) ФСБУ 4/2023, как исключение из общего правила о не указании в

отчетности отсутствующей информации. Организация приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям прочерки.

2.3. Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации показателей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от детализируемого. Показатели, составляющие менее 10% от детализируемого, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения. (п. 10, пп. "д", "е" п. 69 ФСБУ 4/2023).

2.4. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 000 руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете НМЦ. 04 «Активы, не признанные в составе НМА» (п. 7 ФСБУ 14/2022).

2.5. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2002, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены (п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312).

Ликвидационная стоимость объекта основных средств является не существенной (принимается равной нулю), в случае если разница между предполагаемым доходом и расходом от выбытия объекта составляет не более 100 000 рублей. В остальных случаях ликвидационная стоимость определяется в соответствии с п. 30 ФСБУ 6/2020.

Элементы амортизации объектов основных средств в отчетном году не изменялись.

2.6. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по методу ФИФО. При этом используется метод скользящей оценки (п. 36 ФСБУ 5/2019).

2.7. Займы, предоставленные работникам организации под проценты, признаются финансовыми вложениями, учитываются на счете 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям», субсчет 73-1 «Расчеты по предоставленным займам». При этом проценты по

таким займам учитываются обособленно на сч. 73.01.1 «Проценты по предоставленным займам» и в отчетности отражаются в составе дебиторской задолженности.

2.8. Депозиты до востребования и депозиты на срок до трех месяцев не признаются финансовыми вложениями, а относятся к денежным эквивалентам.

2.9. Неисключительные права пользования программными продуктами, подлежащими реализации, относятся к товарам и учитываются на 41.06 «Лицензии для продажи», списываются в себестоимость по мере реализации товаров.

2.10. Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится (п. п. 4, 5, 6 ПБУ 3/2006).

2.11. Выручка признается по методу начисления.

2.12. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных, списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90-8 «Управленческие расходы» (абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26)).

2.13. Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90-7 «Расходы на продажу», в сумме, пропорциональной остатку проданных товаров на счете 41 (абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, п.228 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44)).

2.14. Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, включаются в состав расходов будущих периодов с последующим равномерным включением в состав текущих расходов в течение срока действия договора страхования (абз. 3 п. 19 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 97), Письмо Минфина России от 12.01.2012 № 07-02-06/5).

2.15. Расходы, связанные с получением займов и кредитов, признаются в составе прочих расходов.

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

2.17. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают

иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности). В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;

- прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;

- прибыли и убытки от выбытия разных объектов нематериальных активов;

- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов (п. 28 ФСБУ 4/2023).

2.18. Договоры аренды. Учет у Арендатора.

Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде вне зависимости от срока аренды и рыночной стоимости предмета аренды. При этом, в случае если срок аренды не превышает 12 месяцев, право пользования активом и обязательство по аренде оцениваются исходя из суммы номинальных величин будущих арендных платежей.

Сумма налога на добавленную стоимость (НДС) в составе будущих арендных платежей учитывается в оценке права пользования активом и обязательства по аренде только в том случае, когда предмет аренды предполагается использовать исключительно для осуществления операций, не облагаемых НДС (сумма налога полностью не подлежит возмещению).

Дисконтирование будущих арендных платежей с применением процентной ставки, заложенной в договоре аренды, осуществляется арендатором только в тех редких случаях, когда ему доступна достоверная информация о справедливой и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды, и первоначальных прямых затратах арендодателя. Во всех остальных случаях применяется ставка процента, по которой арендатор мог бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости предмета аренды в аналогичных экономических условиях (ставка привлечения дополнительных заемных средств арендатором).

Права пользования активами учитываются по группам основных средств, соответствующим предметам аренды, обособленно по группе статей «Основные средства» или «Инвестиционная недвижимость» бухгалтерского баланса.

Затраты арендатора на отделимые и неотделимые улучшения предмета аренды, не компенсируемые арендодателем, не увеличивают стоимость права пользования активом и

признаются в качестве отдельных активов в соответствии с ФСБУ 26/2020, ФСБУ 6/2020 или списываются на расходы согласно ПБУ 10/99.

Амортизация права пользования активом начисляется в соответствии с порядком, принятым в отношении основных средств с учетом положений ФСБУ 25/2018. Права пользования активами, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельными участками и т.д.) амортизируются в течение срока аренды, если договор аренды не предусматривает передачу права собственности на предмет аренды арендатору.

Проценты по обязательствам по аренде начисляются ежемесячно.

2.19. Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок:

Оценочное обязательство определяется на последнее число каждого года;

Сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на конец года (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по организации за последние 12 месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

Резерв на оплату отпусков учитывается на счете 96 «Резервы предстоящих расходов». Резервирование сумм отражается по кредиту счета 96 в корреспонденции с тем счетом, на котором отражена зарплата сотрудников, по будущим отпускам которых рассчитываются оценочные обязательства. Затраты по отпускам списываются за счет созданного резерва. Оценка суммы резерва на оплату отпусков приводится в бухгалтерской справке-расчете (Приложение №6 к УПП) (п.5 ПБУ 8/2010, п. 7 ПБУ 1/2008).

2.20. Создание резерва по сомнительным долгам производится не реже чем раз в год, перед каждым составлением отчетности (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утвержденного приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н, пункты 6 и 7 ПБУ 1/2008)

Сомнительной признается задолженность, если:

- должник не исполнил обязательство вовремя;
- долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией;
- у должника значительные финансовые затруднения;
- в отношении должника возбудили процедуру банкротства;
- в отношении должника возбуждено исполнительное производство.

(п. 70 Положения, утвержденного приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н)

Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу с учетом финансового положения (платежеспособности) должника и оценки вероятности полного или частичного погашения долга.

(п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

При появлении новой информации величина резерва подлежит корректировке (увеличению или уменьшению) (п. п. 2, 4 ПБУ 21/2008)

Сумма созданного резерва признается прочим расходом, а его корректировка - прочим расходом (в случае увеличения) или прочим доходом (при уменьшении).

(п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, п. 11 ПБУ 10/99 «Прочие расходы», п. 4 ПБУ 21/2008)

2.21. Расходы по обычным видам деятельности. Состав расходов по обычным видам деятельности, признанных в отчете о финансовых результатах (с учетом изменения остатков незавершенного производства и готовой продукции) (п. 30 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»), приводится в разрезе следующих экономических элементов:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

2.22. Положительные курсовые разницы по требованиям и обязательствам, выраженным в иностранной валюте, с 01.01.2022 включаются в доходы только в бухгалтерском учете, в налоговом учете доходы признаются только на дату погашения задолженности (пп. 7.1 п. 4 ст. 271 НК РФ). До даты погашения такие разницы учитываются как доход будущих периодов на счете 98.КР.

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

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату 31.12.2025, составляет:

- Доллар США - 78,2267;
- Евро – 92,0938.

3. Изменения учетной политики, применяемые с 2025 г.

В учетную политику с 2025 г. вносились следующие изменения:

3.1 Добавлен пункт 1.6.2: Организация применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 01.04.2025 г.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда проведение инвентаризации обязательно, и в порядке, определенном ФСБУ 28/2023. Порядок проведения инвентаризации приведен в Приложении №3 к Приказу Учетной политики.

(Основание: ч. 3 ст. 11 Закона № 402-ФЗ, п.1 ФСБУ 28/2023).

3.2 Добавлен пункт 14 «Бухгалтерская отчетность»: при составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н.

3.3. Добавлен пункт 14.5.3:

В отчете о движении денежных средств представлена общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, в составе денежных потоков от текущих операций, без разделения по видам налогов и взносов. При этом используется следующее наименование строки в отчете о движении денежных средств: «Налоги (сборы, взносы) в составе единого налогового платежа» (код строки 4124).

(Основание: п.2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР «Единый налоговый счет»).

3.4. Для удобства пользователей бух. отчетности в Пояснениях к бухгалтерской отчетности раскрыты следующие отступления от п.49 ФСБУ 4/2023, касающиеся последовательности разделов бух. отчетности:

3.4.1. В Таблице 7 раскрыта классификация долгосрочных и краткосрочных обязательств, представленных в разделах IV и V бухгалтерского баланса. Вариант раскрытия в одной таблице является для пользователей бух. отчетности более информативным.

3.4.2. В п. 4.13 раскрыта информация о разницах между бухгалтерским и налоговым учетом, отраженных в разделах I и IV бух. баланса. Вариант раскрытия в одном разделе/ таблице является для пользователей бух. отчетности более информативным.

4. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025г.

4.1. Наличие и движение нематериальных активов

Таблица 1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	299 937	(3 526)	448 100	-	-	(104 858)	748 037	(108 384)
	За 2024 г.	4 842	(360)	295 615	(519)	238	(3 404)	299 937	(3 526)
в том числе:									
Произведения науки, литературы и искусства	За 2025 г.	245	(139)	-	-	-	(79)	245	(218)
	За 2024 г.	245	(60)	-	-	-	(79)	245	(139)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	За 2025 г.	258 651	(2 247)	488 077	-	-	(105 177)	746 727	(107 425)
	За 2024 г.	4 597	(300)	254 573	(519)	238	(2 185)	258 651	(2 247)
из них исключительные права	За 2025 г.	250 450	(460)	359 813	-	-	(100 486)	610 263	(100 946)
	За 2024 г.	751	(300)	250 218	(519)	238	(398)	250 450	(460)
Другие НМА	За 2025 г.	41 042	(1 140)	(39 977)	-	-	398	1 065	(742)
	За 2024 г.	-	-	41 042	-	-	(1 140)	41 042	(1 140)
из них исключительные права	За 2025 г.	40 682	(1 130)	(40 682)	-	-	1 130	-	-
	За 2024 г.	-	-	40 682	-	-	(1 130)	40 682	(1 130)

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования на отчетную дату отсутствуют.

4.2. Материальные и нематериальные поисковые активы

Материальные и нематериальные поисковые активы в организации на отчетную дату отсутствуют.

4.3. Наличие и движение основных средств

Таблица 2. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	277 008	(181 800)	52 031	(6 207)	5 055	(24 300)	322 832	(201 045)
	За 2024 г.	250 703	(174 732)	47 887	(21 582)	18 544	(25 613)	277 008	(181 800)
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	27 680	(22 016)	441	(1 258)	1 258	(1 943)	26 863	(22 701)
	За 2024 г.	26 329	(20 070)	1 350	-	-	(1 946)	27 680	(22 016)
Офисное оборудование	За 2025 г.	144 523	(84 935)	17 750	(2 412)	1 509	(10 955)	159 861	(94 380)
	За 2024 г.	127 671	(84 109)	24 456	(7 604)	7 331	(8 157)	144 523	(84 935)
Транспортные средства	За 2025 г.	98 662	(71 261)	30 931	(1 840)	1 840	(10 415)	127 752	(79 836)
	За 2024 г.	92 226	(67 689)	20 413	(13 978)	11 213	(14 785)	98 662	(71 261)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	5 829	(3 423)	2 909	(697)	447	(921)	8 041	(3 896)
	За 2024 г.	4 366	(2 754)	1 463	-	-	(669)	5 829	(3 423)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	315	(165)	-	-	-	(66)	315	(232)
	За 2024 г.	110	(110)	204	-	-	(55)	315	(165)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Достройка, дооборудование, реконструкция и частичная ликвидации основных средств в отчетном году не производились.

В организации имеются арендованные основные средства, которые отражены как право пользования активом (ППА) по ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Неотделимых улучшений предметов аренды, компенсируемых арендодателем за отчетный и предшествующий отчетному год, не осуществлялось. Предметы аренды, признанные организацией в качестве права пользования активом, а также информация о движении прав пользования активами представлены в таблице:

Таблица 3. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	369 358	(247 130)	218 029	(161 712)	143 286	(137 688)
	За 2024 г.	343 410	(172 164)	103 516	(77 568)	41 918	(116 883)
в том числе:							
Здания	За 2025 г.	369 358	(247 130)	218 029	(161 712)	143 286	(137 688)
	За 2024 г.	343 410	(172 164)	103 516	(77 568)	41 918	(116 883)

4.4. Незавершенные капитальные вложения.

Таблица 4. Незавершенные капитальные вложения

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.	-	-	158 290	-	(5 925)	(151 981)	384	-
	За 2024 г.	-	-	82 442	-	(4 865)	(77 577)	-	-

На 31.12.2025 года в составе основных средств организации отсутствуют неоплаченные на отчетную дату и находящиеся в залоге объекты в силу закона.

4.5. Финансовые вложения

Финансовые вложения в бухгалтерской отчетности классифицируются на долгосрочные и краткосрочные.

Долгосрочные фин. вложения, отражаются в разделе I «Внеоборотные активы», стр. 1170 бух. баланса. В отчетном году сумма долгосрочных финансовых вложений осталась без изменений по сравнению с прошлым периодом и составила 20 000,00 тыс. руб., это взнос в УК ООО «Русиб».

4.6. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражены запасы, предполагаемые к использованию более чем через 12 месяцев после отчетной даты (или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев). К ним относится программное обеспечение, лицензии, предназначенные для собственных нужд организации.

4.7. Запасы

В бухгалтерском балансе запасы на отчетную дату показаны по балансовой стоимости. Балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом резерва под обесценение.

Движение запасов за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице:

Таблица 5. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					списано			изменения видов запасов			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	347 123	-	7 959 189	(7 950 947)	-	-	X	X	355 365	-
	За 2024 г.	323 315	-	10 179 131	(10 155 323)	-	-	X	X	347 123	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	197 395	-	2 320 599	(132 454)	-	-	(2 185 184)	-	200 355	-
	За 2024 г.	206 940	-	5 866 181	(112 641)	-	-	(5 763 085)	-	197 395	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(315 853)	-	-	318 723	-	2 870	-
	За 2024 г.	757	-	-	(1 215 644)	-	-	1 214 887	-	-	-
Товары	За 2025 г.	109 961	-	1 548 033	(1 562 263)	-	-	23 748	-	119 479	-
	За 2024 г.	19 432	-	1 587 417	(1 537 733)	-	-	40 845	-	109 961	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	65	-	1 135	(1 157)	-	-	-	-	42	-
	За 2024 г.	31	-	1 663	(1 629)	-	-	-	-	65	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	39 702	-	4 089 422	(5 939 220)	-	-	1 842 714	-	32 619	-
	За 2024 г.	21 030	-	2 723 849	(7 212 531)	-	-	4 507 353	-	39 702	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	75 125	-	20	(75 145)	-	-	-	-	-	-

На отчетную дату запасы в залоге отсутствуют.

4.8. Долгосрочные активы к продаже

Долгосрочные активы к продаже на отчетную дату отсутствуют.

4.9. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам. На 31.12.25 имеются сомнительные долги контрагентов. Резерв по сомнительным долгам не создавался. Восстановление резерва при погашении задолженности отражено в корреспонденции Дт 63 Кт 91.01 в размере 18355,4 тыс. руб. Списано безнадежных долгов за счет резерва на сумму 12 тыс. руб.

Информация о наличии дебиторской задолженности, а также о суммах восстановленного и списанного резерва представлена в следующей таблице:

Таблица 6. Наличие дебиторской задолженности, показанной в оборотных активах

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	3 397 624	(41 919)	2 989 127	19 159	(2 984 001)	-	(18 367)	-	3 421 909	(23 551)
	За 2024 г.	2 738 966	(18 341)	3 087 545	629	(2 429 511)	(7)	(1 573)	-	3 397 624	(41 919)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	309 945	(6 002)	139 933	-	(273 882)	-	(36)	-	175 997	(5 966)
	За 2024 г.	244 124	(756)	300 106	-	(234 279)	(7)	(904)	-	309 945	(6 002)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 024 834	(35 905)	2 800 276	-	(2 674 307)	-	(18 331)	-	3 150 803	(17 574)
	За 2024 г.	2 394 476	(17 574)	2 746 938	-	(2 116 580)	-	(670)	-	3 024 834	(35 905)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	10 485	-	12 287	11	(4 632)	-	-	-	18 150	-
	За 2024 г.	15 838	-	6 760	51	(12 164)	-	-	-	10 485	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 829	(11)	3 508	19 148	(12)	-	-	-	24 473	(11)
	За 2024 г.	665	(11)	809	578	(224)	-	-	-	1 829	(11)
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	36	-	-	-	(32)	-	-	-	3	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	93	-	917	-	-	-	-	-	1 010	-
	За 2024 г.	23 195	-	-	-	(23 102)	-	-	-	93	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	7 396	-	5 198	-	(4 096)	-	-	-	8 499	-
	За 2024 г.	23 028	-	4 833	-	(20 465)	-	-	-	7 396	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	36 264	-	19 551	-	(20 298)	-	-	-	35 517	-
	За 2024 г.	31 921	-	21 325	-	(16 982)	-	-	-	36 264	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	6 774	-	7 457	-	(6 774)	-	-	-	7 457	-
	За 2024 г.	5 682	-	6 774	-	(5 682)	-	-	-	6 774	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	3 397 624	(41 919)	2 989 127	19 159	(2 984 001)	-	(18 367)	X	3 421 909	(23 551)
	За 2024 г.	2 738 966	(18 341)	3 087 545	629	(2 429 511)	(7)	(1 573)	X	3 397 624	(41 919)

4.10. Краткосрочные фин. вложения, отражаются в разделе II «Оборотные активы», стр. 1240 бух. баланса, к которым относятся предоставленные займы.

Предоставленные займы – это займы, выданные другим юр. и физ. лицам с целью получения доходов в виде процентов. Отражаются на счетах 58.03, 73.01. Сумма предоставленных займов на 31.12.2025 составляет 43 103 тыс. руб.

Проценты по выданным займам, а также проценты по депозитным вкладам начисляются ежемесячно и отражаются на счете 91.01 «Проценты к получению (уплате)», в стр. 2320 отчета о фин. результатах. Сумма процентов к получению за 2025 г. составила 88 892,00 тыс. руб. Взаиморасчеты по предоставленным займам сотрудникам в части начисленных, но не погашенных процентов отражаются на счете 73.1.1 в составе дебиторской задолженности по стр. 1230 бух. баланса, на 31.12.2025 сумма составляет 74,8 тыс. руб.

4.11. Заемные денежные средства

По состоянию на 31.12.2025 г. заемные денежные средства, а именно долгосрочные займы составляют 1 200 074 тыс. руб. Сумма расходов по займам (проценты к уплате) в 2025г. составила 230 239,5 тыс. руб. и включена в состав строки 2330 Отчета о финансовых результатах. На 31.12.25 остаток процентов по займам, отраженных на счете 67.04 составляют 50 073,9 тыс. руб.

4.12. Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных значений) представлено в таблице:

Таблица 7. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных значений)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 254 623	73 013	-	(104 623)	-	-	1 223 013
	За 2024 г.	88 910	1 253 670	-	(87 958)	-	-	1 254 623
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	10 943	73 013	-	(10 943)	-	-	73 013
	За 2024 г.	88 910	9 990	-	(87 958)	-	-	10 943
Долгосрочные займы	За 2025 г.	1 243 680	-	-	(93 680)	-	-	1 150 000
	За 2024 г.	-	1 243 680	-	-	-	-	1 243 680
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 490 587	1 647 760	14	(2 502 242)	-	-	2 636 119
	За 2024 г.	3 354 350	2 700 367	-	(2 564 130)	-	-	3 490 587
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 678 073	1 500 041	14	(1 667 364)	-	-	1 510 765
	За 2024 г.	2 350 334	1 659 470	-	(2 331 730)	-	-	1 678 073
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	643 749	61 601	-	(482 466)	-	-	222 884
	За 2024 г.	393 510	462 863	-	(212 625)	-	-	643 749
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	83	-	-	(83)	-	-	-
	За 2024 г.	23	60	-	-	-	-	83
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	(1 242)	1 267	-	-	-	-	24
	За 2024 г.	(1 765)	522	-	-	-	-	(1 242)
Расчеты по аренде	За 2025 г.	119 725	55 205	-	(62 186)	-	-	112 743
	За 2024 г.	86 324	52 936	-	(19 535)	-	-	119 725
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	60 117	-	-	(10 043)	-	-	50 074
	За 2024 г.	-	60 117	-	-	-	-	60 117
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	215 966	25 749	-	(65)	-	-	241 651
	За 2024 г.	180 359	35 608	-	-	-	-	215 966
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	728 112	-	-	(279 627)	-	-	448 485
	За 2024 г.	316 824	411 289	-	-	-	-	728 112
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	45 563	3 593	-	-	-	-	49 156
	За 2024 г.	28 498	17 065	-	-	-	-	45 563
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	441	304	-	(408)	-	-	337
	За 2024 г.	243	438	-	(240)	-	-	441
Итого	За 2025 г.	4 745 210	1 720 773	14	(2 606 865)	-	X	3 859 132
	За 2024 г.	3 443 260	3 954 037	-	(2 652 088)	-	X	4 745 210

Обязательства по аренде подразделяются на долгосрочные и краткосрочные и отражаются по строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» и строке 1520 «Краткосрочные обязательства по аренде» бухгалтерского баланса. По строке 1520 отражено часть долгосрочного обязательства, подлежащего погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты (п.19 ФСБУ 4/2023). Показатели строк 1450 и 1520 бухгалтерского баланса за 2024 и 2023 г. отражены ретроспективно.

Расшифровка показателей баланса по аренде на 31.12.2025 г. представлены в таблице:

Таблица 8. Расшифровка показателей баланса по аренде на 31.12.2025 г.

Расчеты в рублях

Контрагент	Договор контрагента	Документ аренды	Расчеты по аренде		Арендные платежи		Обязательство (гр.5 - гр.4 + гр.7, если результат больше нуля)	Расчетное обязательство через 12 мес. (по графику процентных расходов на дату, следующую за 31.12.2026)	Показатели баланса		
			Сальдо по дебету 76.07, 76.27, 76.37	Сальдо по кредиту 76.07, 76.27, 76.37	Сальдо по дебету 76.07.2, 76.27.2, 76.37.2	в т.ч. НДС - Сальдо по кредиту 76.ВА			Авансы по аренде (гр.4 - гр.5 - гр.7, если результат больше нуля)	Долгосрочное обязательство по аренде (мин(гр. 8; гр.9))	Краткосрочное обязательство по аренде (гр.8 - гр.11)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
АП Капитал ООО без ндс	Договор № 5234/08-2021 от 01.08.2021 (руб., без НДС)	Изменение условий аренды (лизинга) 00БП-000023 от 01.12.2025		38 697 376,92			38 697 376,92	22 338 463,15		22 338 463,15	16 358 913,77
АП Капитал ООО без ндс	Договор № 5627/04-2022 от 01.04.2022 (руб., без НДС)	Изменение условий аренды (лизинга) 00БП-000024 от 01.12.2025		34 345 935,17			34 345 935,17	18 066 368,83		18 066 368,83	16 279 566,34
Белопащщева Елена Петровна ИП	Договор № 7 от 25.04.2025 (руб., без НДС)	Изменение условий аренды (лизинга) 00БП-000018 от 01.10.2025		218 111,12			218 111,12				218 111,12
ДАТАРК ООО	Договор № 4590/04-2020 от 01.04.2020 (руб., с НДС)	Изменение условий аренды (лизинга) 00БП-000019 от 21.11.2025		181 262,52			181 262,52				181 262,52
ДЕЛТАБОКС СПБ ООО	Договор № 01/3371-ДАН от 27.02.2023 (руб., с НДС)	Изменение условий аренды (лизинга) 00БП-000006 от 14.02.2025		6 024 979,09			6 024 979,09				6 024 979,09
Ельцов Андрей Геннадьевич	Договор № 2Б/7-26 от (руб., без НДС)	Поступление в аренду (лизинг) 00БП-000012 от 22.12.2025		192 536,27			192 536,27	99 134,71		99 134,71	93 401,56
Жегалин Павел Алексеевич ИП	Договор №44/3003-17, Согл-е о правопреемствеот 30.06.2020	Изменение условий аренды (лизинга) 00БП-000022 от 01.12.2025		24 657 814,58			24 657 814,58	11 794 962,95		11 794 962,95	12 862 851,63
Засорина Валентина Михайловна ИП	Договор № 6516/10-2023 от 01.10.2023 (руб., без НДС)	Изменение условий аренды (лизинга) 00БП-000016 от 05.09.2025		4 080 078,23			4 080 078,23	1 710 222,19		1 710 222,19	2 369 856,04
ЗЕРНОВОЕ ООО	Договор № 22724-А от 28.07.2025 (руб., с НДС)	Поступление в аренду (лизинг) 00БП-000009 от 05.08.2025		34 334 954,94			34 334 954,94	11 315 379,83		11 315 379,83	23 019 575,11
КВАТТРО ООО	Договор № Т23-20 от 14.05.2024 (руб., с НДС)	Изменение условий аренды (лизинга) 00БП-000017 от 11.09.2025		5 802 175,74			5 802 175,74				5 802 175,74
КОМЕРК РУСС ООО	Договор № 045/0624/01 от 01.06.2024 (руб., с НДС)	Изменение условий аренды (лизинга) 00БП-000011 от 05.05.2025		1 048 862,59			1 048 862,59				1 048 862,59
МОРИОН ДИДЖИТАЛ ООО	Договор № 79-АМС10/25 от 01.05.2025 (руб., с НДС)	Поступление в аренду (лизинг) 00БП-000004 от 01.05.2025		2 787 753,75			2 787 753,75	730 529,69		730 529,69	2 057 224,06
Пустарнаков Валерий Фёдорович ИП	Договор № 8-16/2025 от 01.04.2025 (руб., с НДС)	Поступление в аренду (лизинг) 00БП-000006 от 01.04.2025		15 768 270,14			15 768 270,14	3 305 150,11		3 305 150,11	12 463 120,03
Федеряев Эдуард Владиславович ИП	Договор № 7711/01-2025 от 27.02.2025 (руб., без НДС)	Изменение условий аренды (лизинга) 00БП-000020 от 01.12.2025		1 654 597,87			1 654 597,87	248 667,34		248 667,34	1 405 930,53
Фоминых Андрей Сергеевич ИП	Договор № 2Б/7-26 от (руб., без НДС)	Поступление в аренду (лизинг) 00БП-000011 от 22.12.2025		192 536,27			192 536,27	99 134,71		99 134,71	93 401,56
Хомяков Федор Сергеевич ИП	Договор № 8-16/2025 от 01.04.2025 (руб., с НДС)	Поступление в аренду (лизинг) 00БП-000007 от 01.04.2025		15 768 270,14			15 768 270,14	3 305 150,11		3 305 150,11	12 463 120,03
Итого				**185 755 515,34**			**185 755 515,34**	**73 013 163,62**		**73 013 163,62**	**112 742 351,72**

Обеспечения обязательств отражаются на забалансовом счете 008.1 «Обеспечения обязательств и платежей полученные»

Наличие и движение обеспечений обязательств полученных представлено в таблице:

Таблица 9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	1 625 367	1 879 451	1 509 373
в том числе:			
БАНК ВТБ (ПАО)	1 619 252	1 862 389	1 507 911
АЛЬФА-БАНК АО	4 177	5 341	329
Корпоративный» ПАО «Совкомбанк	1 937	11 471	-
МТС-БАНК ПАО	-	250	1 132
Выданные - всего	-	-	-

4.13. Раскрытие информации о разницах между бухгалтерским и налоговым учетом.

Текущий налог на прибыль в организации определяется по данным налоговой декларации по налогу на прибыль (п. 22 ПБУ 18/02). Суммы постоянного налогового дохода (ПНД) и постоянного налогового расхода (ПНР) отдельными проводками не отражаются, а определяются расчетным путем как разница между условным расходом (доходом) по налогу на прибыль и расходом (доходом) по налогу на прибыль (суммы ПНР и ПНД уже учтены при расчете текущего налога). Сумма условного расхода (дохода) отдельной проводкой также не отражается.

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах, учтенных при определении текущего налога на прибыль, представлена в таблице

Таблица 10. Отложенные налоговые активы и обязательства

Отложенные налоговые активы/обязательства по видам	Обороты за 2025 г., тыс. руб.		Обороты за 2024 г., тыс. руб.	
	признано	погашено	признано	погашено
Отложенные налоговые обязательства (сч.77):	**66125,1**	**16304,2**	**14315,2**	**16500,5**
- амортизируемое имущество	62906,9	14742,7	12831,8	14210,9
- внеоборотные активы	-	148,5	148,5	-
- доходы будущих периодов (курсовые разницы)	-	354,2	459,2	-
-проценты по арендным обязательствам	3218,1	1058,8	875,6	2289,5
Отложенные налоговые активы (сч.09):	**147858,3**	**22197,03**	**39807,9**	**16095,4**
- внеоборотные активы	9,9	-	-	8,3
- дебиторская задолженность	63792,4	-		
- материалы	556,6	817,9	976,4	350,2
-амортизируемое имущество	43073,9	4,5	0,9	14,9
- резервы отпусков	7650,7	-	25211,04	-
- резервы сомнительных долгов	-	4591,9	6962,7	151,2
- расходы будущих периодов (курсовые разницы)	103,7	578,9	1083,5	233,3
- арендные обязательства	32671,1	16203,7	11621,9	15334,9

Признание ОНО в отчетном периоде связано:

- с превышением сумм амортизации, которые были учтены при определении налоговой базы по налогу на прибыль, над суммами амортизации, сформировавшими бухгалтерскую прибыль;

- с отражением процентов по арендным обязательствам при поступлении предмета аренды в бухгалтерском учете.

Уменьшение (погашение) ОНО в отчетном периоде связано:

- с переквалификацией объекта в нематериальный актив;

- с погашением обязательств на отчетную дату по сформированной ранее положительной курсовой разнице в бухгалтерском учете;

- с превышением сумм амортизации, сформировавших бухгалтерскую прибыль, над суммами амортизации, уменьшившими налоговую базу по налогу на прибыль;

- с отражением начисления процентных расходов по арендным обязательствам в бухгалтерском учете;

Признание ОНА в отчетном периоде связано:

- с разницей между балансовой и налоговой стоимостью неисключительных прав на программное обеспечение;

- с разницей между балансовой и налоговой стоимостью малоценного оборудования;

- с разницей между балансовой и налоговой стоимостью исключительных прав на программное обеспечение

- с отражением оценочного обязательства по резервам отпусков в бухгалтерском учете;

- с признанием расходов по отложенной отрицательной курсовой разнице;

- с отражением балансовой стоимости обязательств по аренде.

Погашение ОНА в отчетном периоде связано:

- со списанием малоценного оборудования;

- с погашением (списанием) налоговой стоимости неисключительных прав;

- со восстановлением резерва сомнительных долгов в бухгалтерском учете;

- с изменением балансовой стоимости обязательств по аренде на сумму начисленных арендных платежей.

В связи с увеличением ставки налога на прибыль с 01.01.2025 до 25%, на 31.12.2024 величина ОНА (ОНО) корректируются и отражаются в отчетности за 2024 г. с учетом пересчета по новой ставке (п. п. 14 , 15 Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н, Рекомендации аудиторским организациям, индивидуальным аудиторам, аудиторам по проведению аудита годовой бухгалтерской отчетности организаций за 2024 год (Приложение к Письму Минфина России от 18.12.2024 N 07-04-09/128024).

4.14. По состоянию на 31.12.25 г. сформировано оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска в размере 212 710 тыс. руб. с

учетом переходящего остатка с предыдущего периода. Данное оценочное обязательство состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных. Наличие и движение оценочных обязательств представлено в таблице:

Таблица 11. Наличие и движение оценочных обязательств

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	182 107	212 710	90 380	91 728	212 710
	За 2024 г.	101 579	131 585	51 057	-	182 107
в том числе:						
Оценочное обязательство по оплате отпусков	За 2025 г.	182 107	212 710	90 380	91 728	212 710
	За 2024 г.	101 579	131 585	51 057	-	182 107

4.15. Расходы по обычным видам деятельности. Состав расходов по обычным видам деятельности, признанных в отчете о финансовых результатах (с учетом изменения остатков незавершенного производства и готовой продукции) (п. 30 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»), приводится в разрезе следующих экономических элементов:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат представлены в таблице:

Таблица 12. Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 841 341	7 379 594
Затраты на оплату труда	1 662 286	1 198 354
Отчисления на социальные нужды	480 774	353 211
Амортизация	266 846	145 900
Прочие затраты	2 470 549	1 640 733
Итого по элементам	8 721 796	10 717 792
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	4 021	(33 793)
Итого расходы по обычным видам деятельности	8 725 817	10 683 999

4.16. Курсовые разницы.

Величина курсовых разниц, отнесённая в состав прочих расходов, составила 9345,5 тыс. руб., в состав прочих доходов – 3574,2 тыс. руб. Отрицательное значение (результат) в сумме 5771,3 тыс. руб. включено в строку 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах (п.28 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»).

4.17. В отчете о движении денежных средств представлена общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, в составе денежных потоков от текущих операций. При этом используется следующее наименование строки в отчете о движении денежных средств: "Налоги (сборы, взносы) в составе единого налогового платежа" (код строки 4124) (п.2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР «Единый налоговый счет». За 2024 г. показатель данной строки отражен аналогично.

Данные по строке 4124 «Налоги (сборы, взносы) в составе единого налогового платежа» представлены в таблице:

Таблица 13 Налоги (сборы, взносы) в составе единого налогового платежа

	налоги (сборы, взносы) в составе единого налогового платежа	4124	(1 414 334)	(648 920)

4.18. За балансом на 31.12.2025 отражено:

- Счет 001: стоимость имущества, полученного по договорам аренды, но не отраженных в качестве ППА, сумма 490879,6 тыс. руб.;

- Счет 003: стоимость материалов, принятых в переработку, сумма 3952,7 тыс. руб;

- Счет 007: списанная просроченная задолженность дебиторов, сумма 10056,7тыс. руб.;

- Счет 008: обеспечения обязательств и платежей полученный, сумма 1625,4 тыс. руб.;

- Счет МЦ: материальные ценности в эксплуатации, сумма 288149,8 тыс. руб.;

-Счет НМЦ.04: активы, не признанные в составе НМА, сумма 666,1 тыс. руб.

5. Иная информация

5.1. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 818 человек.

5.2. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств, данные представлены в таблице 14.

Таблица 14. Обособленные подразделения

Наименование	Место нахождения/регистрации	Численность, чел.
Обособленное подразделение г. Сургут, КПП 860245001	628406, г. Сургут, ул. Энергостроителей, д.23, соор. 34	12

Наименование	Место нахождения/регистрации	Численность, чел.
Обособленное подразделение г. Оренбург, КПП 561245001	460036, г. Оренбург, ул. Луговая, д.55	30
Обособленное подразделение г. Москва, КПП 770245001	127051, г. Москва, ул. Трубная, д.28 стр.1	8
Обособленное подразделение г. Пермь, КПП 594845001	614066, г.о. Пермь, ш. Космонавтов, д. 111д	2
Обособленное подразделение г. Санкт-Петербург, КПП 780545002	198096, г. Санкт Петербург, ул. Кронштадтская, д.10, литер А	1
Обособленное подразделение г. Свободный, КПП 280745001	676450, 28, г. Свободный, Строительная площадка Амурского Газоперерабатывающего завода	1
Обособленное подразделение г. Чайковский, КПП 595945001	617763, Пермский край, г. Чайковский, Приморский бульвар, 32/1	2
Обособленное подразделение г. Краснодар, КПП 231145001	350090, г. Краснодар, ул. Стахановская, д.1/3 стр.1, офис 501	12
Обособленное подразделение г. Югорск, КПП КПП 862245001	628260, ХМАО-Югра, г. Югорск, ул. Спортивная, д.3	1

5.3. Уставный капитал составляет 6 000 000,00 руб. Участником является: Пустарнаков В.Ф. с долей 100 процентов.

Уставный капитал сформирован полностью.

5.4. Основной управленческий персонал – генеральный директор.

5.5. Совместной деятельности с другими предприятиями в 2025 г. Общество не осуществляло.

5.6. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

В 2025 году в организации остается риск, связанный с СВО (специальной военной операцией). На 31 декабря 2025 года руководство организации оценило возможные эффекты, связанные с СВО. Существенного влияния на финансовые результаты и условия хозяйственной деятельности не наблюдается.

5.7. Неоконченные судебные дела на отчетную дату представлены в таблице:

Таблица 15. Неоконченные судебные дела на 31.12.2025 г.

Истец	Ответчик / Третье лицо	Стадия	Содержание и размер исковых требований	Вероятность того, что судебное решение будет принято не в пользу организации
ООО «УЦСБ»	ООО «Управление поставок и комплектующих» ИНН 6670275354	Требования ООО «УЦСБ» включено в реестр требований кредиторов третьей очереди. Дело о банкротстве продолжается, перспектива получения задолженности маловероятна.	Взыскание задолженности по договору № 1365 от 31.01.2018 в сумме 9 212 095,89 руб.	Арбитражный суд исковые требования удовлетворил частично в общей сумме 9 041 639,28 руб.
ООО «УЦСБ»	ООО «ЭНРИМА-СИСТЕМС» ИНН 5906124484	ООО «Энрима-системс» признано банкротом. Требование ООО «УЦСБ» включено в реестр кредиторов. Дело о банкротстве продолжается, перспектива получения задолженности маловероятна	Взыскание задолженности по договорам 1072-1 от 31.08.2018, 1156 от 31.08.20108, 1144-1 от 10.10.2018, 1219 от 15.08.2019, 1241 от 15.08.2019. Присвоено к взысканию 2 630 993,58 руб.	Дело о банкротстве продолжается, перспектива получения задолженности маловероятна
ООО «УЦСБ»	ООО «Энергостройсервис» ИНН 1652009826	ООО «Энергостройсервис» признано банкротом. Требование ООО «УЦСБ» включено в реестр кредиторов. Дело о банкротстве продолжается, перспектива получения задолженности маловероятна.	Взыскание задолженности по договору № ЭСС2019/117 от 07.11.2019. Присвоено к взысканию 834 000,00 руб.	Дело о банкротстве продолжается, перспектива получения задолженности маловероятна

Истец	Ответчик / Третье лицо	Стадия	Содержание и размер исковых требований	Вероятность того, что судебное решение будет принято не в пользу организации
ООО «УЦСБ»	ЗАО «Уралэнерго-союз» ИНН 6660097712	Решение вынесено в пользу УЦСБ, получен исполнительный лист. В отношении должника возбуждено дело о банкротстве, требования включены реестр кредиторов, до 03.03.2025 открыто конкурсное производство,	Взыскание задолженности по договору № 5457/12-2021 от 30.12.2021, сумма 724 428,161 руб.	Ждем отчет конкурсного управляющего, у должника есть имущество
ООО «УЦСБ»	ООО «Ра-Уют», ИНН 9723092232	Получен исполнительный лист. Судебным приставом-исполнителем вынесено постановление об окончании исполнительного производства в отношении контрагента в связи с невозможностью установить местонахождение должника, его имущества, будем подавать повторно исполнительный лист. В отношении должника со стороны ФНС было подано заявление о признании банкротом, дело прекращено, т.к. заявителем не предоставлены доказательства наличия у должника имущества, достаточного для осуществления расходов по делу о банкротстве.	Взыскание задолженности по договору 6180/04-2023 от 05.04.2023, сумма задолженности 775 768 руб., неустойка и %	Перспективы взыскания задолженности маловероятны

Истец	Ответчик / Третье лицо	Стадия	Содержание и размер исковых требований	Вероятность того, что судебное решение будет принято не в пользу организации
ООО «УЦСБ»	ООО «Интегра», ИНН 2722119175	В отношении должника возбуждено дело о банкротстве. Требования ООО «УЦСБ» включены в реестр кредиторов.	Взыскание задолженности по договору № Б048-2021от 04.03.2021 и договору № Б176-2021 от 11.09.2021, сумма задолженности 87 500 руб.	Дело о банкротстве продолжается, перспектива получения задолженности маловероятна
ООО «УЦСБ»	ООО «ТЭКсвязьинжиниринг», ИНН 7736101593	Решение, вынесенное в пользу «УЦСБ», исполнено	Задолженность по договору № ТЭК/2022-0212 от 02.12.2022 г. в сумме 3 339 640,25 руб. (с учетом штрафных санкций и госпошлины) получена	
ООО «УЦСБ»	ИП Колесин Е.И, ИНН 272302010746	Решение принято в пользу ООО «УЦСБ», получен исполнительный лист, в отношении должника возбуждена процедура банкротства	Взыскание задолженности по договору № 6766/01-2024 от 16.01.2024 г. в сумме 7 068 540,39 руб. (с учетом пени)	Получение денежных средств маловероятно
ООО «УЦСБ»	ООО «ДСК», ИНН 6926002165	Решение о взыскании вынесено в пользу ООО «УЦСБ», получен и направлен в суд, приставам исполнительный лист. В отношении должника возбуждена процедура банкротства	Взыскание задолженности по договору № 6113/02-2023 от 15.02.2023 г. в сумме 29 952 245,07 руб.	Получение денежных средств маловероятно

Истец	Ответчик / Третье лицо	Стадия	Содержание и размер исковых требований	Вероятность того, что судебное решение будет принято не в пользу организации
ООО «УЦСБ»	ООО «Квадрит, ИНН 0278200605	Решение о взыскании вынесено в пользу ООО «УЦСБ», иск удовлетворен, подано заявление на выдачу исполнительного листа	Взыскание задолженности по договору № Р-01 Юлпр-16 от 29.06.2023 в общей сумме 518 102,03 руб. Иск удовлетворен в сумме 522 535,60 руб. (с учетом штрафных санкций и госпошлины)	Ждем выдачу исполнительного листа

Претензионной работы с участием организации в 2025г. не осуществлялось.

5.8. Информация о связанных сторонах.

Таблица 16. Информация о связанных сторонах

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Операции в течение периода
Пустарнаков Валерий Федорович	Учредитель, бенефициарный владелец ООО «УЦСБ», доля 75%	Долгосрочный процентный заём
ООО «Газинформсервис» ИНН 7838017968	Учредитель Пустарнаков Валерий Федорович, доля 100%	Покупка и продажа товаров, работ, услуг; краткосрочный процентный заем
ИП Пустарнаков Валерий Федорович ИНН 780510213503		Операции отсутствуют
ООО «Спецстройинжиниринг» ИНН 3661085351	Учредитель Пустарнаков Валерий Федорович, доля 55%	Операции отсутствуют
ООО «ИЦ Региональные системы» ИНН 3445113340	Учредитель Пустарнаков Валерий Федорович, доля 100%	Покупка и продажа товаров, работ, услуг
ООО «ТСО» ИНН 7728356044	Учредитель Пустарнаков Валерий Федорович, доля 74%	Продажа товаров, работ, услуг
ООО «Лаборатория радиолокации и навигации» ИНН7805402989	Учредитель Пустарнаков Валерий Федорович, доля 100%	Продажа товаров, работ, услуг
ООО «Удостоверяющий центр ГАЗИНФОРМСЕРВИС» ИНН 7805544260	Учредитель Пустарнаков Валерий Федорович, доля 90%	Покупка и продажа товаров, работ, услуг
ООО «ЛАБКИИ» ИНН 7805761018	Учредитель Пустарнаков Валерий Федорович, доля 100%	Покупка и продажа товаров, работ, услуг

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Операции в течение периода
ООО «НПФ «ИСБ» ИНН 7017091200	Учредитель Пустарнаков Валерий Федорович, доля 100%	Продажа товаров, работ, услуг
ООО «АП Капитал» ИНН 6672358334	Учредители Пустарнаков Валерий Федорович доля 60%,	Покупка, продажа товаров, работ, услуг, услуги аренды
ООО «Русиб» ИНН 6671133627	Учредитель ООО «УЦСБ», доля 50%	Покупка, продажа товаров, работ, услуг
Богданов Валентин Викторович	Генеральный директор ООО «УЦСБ»	Вознаграждение генеральному директору

Таблица 17. Операции между связанными сторонами:

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2025 г.			Данные за 2024 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2025г.	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2024г.
Пустарнаков В.Ф.	Долгосрочный заем,	-	Согласно договору, 30.08.2030	1150000,00	1543680,07	Согласно договору, 30.08.2030	1243680,07
Пустарнаков В.Ф.	Проценты по займу	198906,68	Согласно договору ежемесячно	50073,95	112246,88	Согласно договору ежемесячно	60117,41
ООО «Газинформсервис»	Краткосрочный заем	700000,00	Согласно договору, 30.12.2025	-	-	Согласно договору, 31.12.2024	-
ООО «Газинформсервис»	Проценты по займу	31332,87	Согласно договору ежемесячно	-	-	Согласно договору ежемесячно	-
ООО «Газинформсервис»	Оказание услуг, поставка товара, 62сч.	289132,38	Согласно договору, 31.03.2026	276743,87	252609,46	Согласно договору, 31.12.2024	171154,69
ООО «Газинформсервис»	Оказание услуг, поставка товара, 60сч.	229803,58	Согласно договору, 30.03.2026	30125,81	154907,13	Согласно договору, 31.12.2024	21400,16
АП «Капитал»	Услуги аренды, 76.07.1сч.	42854,28	Согласно договору, ежеквартально	81759,78	38243,52	Согласно договору, ежеквартально	42854,28

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2025 г.			Данные за 2024 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2025г.	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2024г.
АП «Капитал»	Проценты по аренде, 76.07.5сч.	3093,85	Согласно договору, ежеквартально	8716,47	4882,65	Согласно договору, ежеквартально	2520,27
ООО «ИЦ Региональные системы»	Оказание услуг 62сч.	29420,49	Согласно договору, 31.12.2025	14998,02	25260,91	Согласно договору, 31.12.2024	421,07
ООО «ИЦ Региональные системы»	Оказание услуг 60 сч.	-	Согласно договору, 31.12.2025	-	1950,00	Согласно договору, 31.12.2024	-
ООО «ТСО»	Оказание услуг 62сч.	-	Согласно договору, 31.12.2025	-	-	Согласно договору, 31.12.2024	-
ООО «Лаборатория радиолокации и навигации»	Оказание услуг 62сч.	-	Согласно договору, 31.12.2025	-	-	Согласно договору, 31.12.2024	-
ООО «УЦ ГИС»	Оказание услуг 62сч.	8097,04	Согласно договору, 31.12.2025	10,46	5857,18	Согласно договору, 31.12.2024	1,78
ООО «УЦ ГИС»	поставка товара, 60сч.	901,40	Согласно договору, 31.12.2025	122,10	4844,87	Согласно договору, 31.12.2024	-
ООО «ЛАБКИИ»	Оказание услуг 62сч.	196695,43	Согласно договору, 31.12.2025	-	498501,81	Согласно договору, 31.12.2024	3251,93
ООО «ЛАБКИИ»	Оказание услуг 60 сч.	1587159,30	Согласно договору, 31.12.2025	-	3705223,00	Согласно договору, 31.01.2025	961887,45
ООО «НПФ «ИСБ»	Оказание услуг 62сч.	14103,98	Согласно договору, 31.12.2025	-	17691,72	Согласно договору, 31.01.2025	12700,31

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2025 г.			Данные за 2024 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2025г.	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2024г.
ООО «СПЕЦСТРОЙИНЖИНИРИНГ	-	-	-	-	-	-	-

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Иных операций с Богдановым В.В., кроме указанных в п. 5.18 не было.

5.9. Вознаграждения руководящим сотрудникам.

Вознаграждение состоит из постоянной и переменной частей. Последняя зависит от показателей эффективности работы исполнительного органа. Вознаграждение генеральному директору, выплаченное в 2025 г., составило: 5 924,91 тыс. руб., из них оклад: 1 177,67 тыс. руб.; оплата отпуска: 99,44 тыс. руб.; надбавка за работу со сведениями, составляющими гос. тайну – 117,76 тыс. руб.; районный коэффициент – 690,98 тыс. руб. Начисленная на нее сумма страховых взносов – 1 328,59 тыс. руб.; НДФЛ – 847,04 тыс. руб.

5.10. Прекращаемая деятельность

События и информация по прекращаемой деятельности на отчетную дату отсутствуют.

5.11. Реорганизация

Реорганизация в отчетном периоде не осуществлялась.

5.12. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

5.13. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

В отчетном периоде чистая прибыль уменьшилась на 25% по сравнению с прошлым годом. Это связано со снижением выручки на 19%, увеличением управленческих расходов на 26%, процентов к уплате. Чистая прибыль, полученная по итогам 2024-2025 г.г., не распределялась, осталась в распоряжении организации.

Генеральный директор _____ Богданов В.В.

26.03.2025.