

Пояснения

к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Сервисхаб» («Общество») за 2025г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

Общество с ограниченной ответственностью ««Сервисхаб» (Общество), сокращенное название ООО «Сервисхаб», ИНН/КПП 3327139768/775101001 зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Октябрьскому району г. Владимир. Сведения в единый государственный реестр юридических лиц (ЕГРЮЛ) внесены 07 марта 2018 г., за основным государственным регистрационным номером 1183328003187.

Юридический адрес: 108822, г.Москва , вн.тер.г. муниципальный округ Щербинка, д. Рыбино, д. 140

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
27	27	28

1.1. Основные виды деятельности

- Разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01);
- Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий (ОКВЭД 62.02);
- Деятельность по управлению компьютерным оборудованием (ОКВЭД 62.03);
- Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая (ОКВЭД 62.09);
- Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов (ОКВЭД 63.11.1);
- Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность (ОКВЭД 63.11.9);

1.2. Филиалы и представительства Общества:

В составе ООО «Сервисхаб» филиалы/представительства отсутствуют.

1.3. Структура акционерного (складочного) капитала, основные участники:

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 г. в соответствии с Уставом составляет 2 (два) млрд. руб. (Уставный капитал увеличен на основании решения единственного участника Общества № б/н от 28.07.2025 года)

Единственным участником Общества по состоянию на 31.12.2025 г. является:

п/п	Участник Общества	Размер доли в уставном капитале (%)	Номинальная стоимость доли (руб.)	Данные о собственниках
1	Воропай Игорь Васильевич, гражданин РФ	100 %	2.000.000.000	Конечный бенефициар

1.4. Информация об органах управления

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников

- Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - Генеральным директором, который действует на основании Устава Общества. Генеральный директор Общества с 21.06.2023 г. по настоящее время – Воропай Игорь Васильевич.

Формирование Совета директоров Уставом Общества не предусмотрено.

1.5. Информация о контрольных органах

Уставом Общества создание ревизионной комиссии не предусмотрено.

1.6. Сведения о дочерних и зависимых обществах

На 31.12.2025 г. Общество дочерних и зависимых обществ не имеет.

1.7. Информация об аудитор:

Аудитором бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год является Общество с ограниченной ответственностью «Аудит Финанс Центр» (ИНН 3329087755, ОГРН 1163328064701, местонахождение: 600035, г. Владимир, ул. Безыменского, д.6Б, к.100)

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» в соответствии с решением Правления СРО ААС от 09 июня 2020 года (протокол № 454) и включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС «09» июня 2020 за основным регистрационным номером записи 12006177491.

2. Основа представления информации в отчетности (учетная политика).

2.1 Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства. Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2014 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России, и иными нормативными правовыми актами законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета.

2.2. В учетную политику в отчетном периоде вносились изменения приказ № 1/1 от 14.01.2025 года.

2.3. Учетная политика на 2025 г. утверждена приказом Генерального директора Общества от 30.06.2019 г. № 003/1. (в редакции изменений, внесенных приказами №18 от 31.12.2020 г., № 004 от 10.12.2021г., №3/2 от 01.06.2024 г., № 1/1 от 14.01.2025 г.)

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности. Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности

2.4. НМА. Квалификация объектов в составе НМА.

2.4.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 50 тыс. 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. *(Основание: п. 7 ФСБУ 14/2022)*

В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете. *(Основание: п. 9 ФСБУ 14/2022)*

2.4.2. Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:

- произведения науки, литературы и искусства;
- программы для электронных вычислительных машин;
- базы данных;
- изобретения;
- полезные модели;

- промышленные образцы;
- секреты производства (ноу-хау);
- лицензии и разрешения;
- товарные знаки и иные средства индивидуализации.

(Основание: п. 12 ФСБУ 14/2022)

Устанавливаются следующие группы НМА:

- для произведений науки, литературы и искусства: научные книги и статьи, аудиовизуальные произведения, произведения дизайна, прочие;
- для программ для ЭВМ: программы, связанные с искусственным интеллектом, программы, связанные с big data, прочие программы.

В отношении прочих видов НМА все объекты одного вида включаются в одну группу.

(Основание: п. 12 ФСБУ 14/2022)

2.4.3. Проверка нематериальных активов на обесценение проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного периода *(п. 43 ФСБУ 14/2022, п. 9 МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов")*.

2.5. Основные средства.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 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)*.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет *(п. 5 ФСБУ 6/2020)*.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 70 процентов первоначальной стоимости основного средства *(п. 10 ФСБУ 6/2020)*.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, и соответствующие условиям, установленным п. 4 ФСБУ 6/2020, учитываются в качестве объектов ОС *(п. 4 ФСБУ 6/2020, п. 7.1 ПБУ 1/2008)*.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. *(п. 8 ФСБУ 6/2020)*.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного

использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 50 % соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом (п. 10 ФСБУ 6/2020). Амортизацию начинают начислять с первого числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства.

Предприятие не проводит переоценку объектов основных средств.

Проверка основных средств и капитальных вложений на обесценение проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного периода (п. 38 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", пп. "г" п. 2, п. 5 МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов").

2.6. Права пользования активами.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей (п.п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018).

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные выше условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

2.7. Запасы.

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

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится методом:

- по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, ФСБУ 5/2019 не применяется (п. 2 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Проверка запасов на обесценение проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного периода (п. п. 28, 32 ФСБУ 5/2019).

2.8. Кредиты и займы.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную задолженность (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную задолженность по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору) учитываются на конец отчетного периода в составе кредиторской задолженности по строке 1524 «Прочие».

2.9. Оценочные обязательства и условные факты хозяйственной деятельности

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об условных фактах хозяйственной деятельности осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010)", утвержденного приказом Минфина России от 13.12.2010 г. № 167н, с учетом изменений.

Условным фактом хозяйственной деятельности является имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависят от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий.

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении условий:

- у организации с большей долей вероятности существует обязанность и ее невозможно не исполнить;
- в результате исполнения этой обязанности вероятно уменьшение экономических выгод;
- можно обоснованно оценить величину оценочного обязательства.

Сроки исполнения обязательств текущие, краткосрочные.

- Оценочное обязательство по оплате отпусков отражается в учете способом резервирования с установлением предельной суммы отчислений в резерв и ежемесячного процента отчислений в резерв. Оценочное обязательство на оплату отпусков на отчетную дату сформировано исходя из количества неиспользованных дней отпуска и среднего заработка с учетом страховых взносов.

- Оценочное обязательство по текущим судебным делам, вероятность выплат по которым оценивается как «высокая», отражается в учете в сумме, причитающейся к

выплате в случае проигрыша, включая сумму основного долга, если она не отражена в кредиторской задолженности, штрафные санкции, пени, неустойки и т.д.

2.10. Расчеты с дебиторами и кредиторами.

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

2.11. Учет доходов и расходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- доходы от реализации работ, услуг;

Прочими доходами признаются:

- активы, полученные безвозмездно;
- курсовые разницы;

Следующие виды прочих доходов показываются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам (с последующим раскрытием в отчетности в развернутом виде), поскольку они возникают в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности и не являются существенными для характеристики финансового положения организации (п.18.2 ПБУ 9/99):

- положительные /отрицательные курсовые разницы, включая переоценку задолженностей, выраженных в условных единицах;
- прочие внереализационные доходы (расходы);
- резервы по сомнительным долгам.

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, относящиеся к доходам по обычным видам деятельности.

К прочим расходам относятся расходы, связанные с прочими доходами.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

[illegible]

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	79 584	(48 406)	-	-	-	(13 540)	-	-	-	-	-	79 584	(61 946)
	За 2024 г.	81 303	(32 889)	1 711	(3 430)	229	(15 746)	-	-	-	-	-	79 584	(48 406)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	79 584	(48 406)	-	-	-	(13 540)	-	-	-	-	-	79 584	(61 946)
	За 2024 г.	81 303	(32 889)	1 711	(3 430)	229	(15 746)	-	-	-	-	-	79 584	(48 406)
из них исключительные права	За 2025 г.	56 294	(41 807)	-	-	-	(8 882)	-	-	-	-	-	56 294	(50 689)
	За 2024 г.	58 012	(30 948)	1 711	(3 430)	229	(11 088)	-	-	-	-	-	56 294	(41 807)

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	19 228	55 513	107 029
в том числе:			
Программы ЭВМ	18 661	55 456	106 903
из них созданные организацией	17 639	29 467	48 414
Лицензии и разрешения	567	57	125
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	1 711	-
в том числе:			
Программы ЭВМ	-	1 711	-
из них созданные организацией	-	1 711	-

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

[illegible]

Лицензии и разрешения	3а 2025 г.	-	-	1 862	-	-	(1 862)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	469	-	-	(469)	-	-
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	2 788 110	-	365 738	-	-	-	3 153 848	-
	3а 2024 г.	261 010	-	2 947 598	-	(417 310)	(1 711)	2 789 587	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	113 120	-	-	-	(113 120)	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	1 477	-	11 103	-	-	-	12 580	-
	3а 2024 г.	-	-	100	-	-	(100)	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	1 477	-	11 103	-	-	-	12 580	-
	3а 2024 г.	-	-	100	-	-	(100)	-	-

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.	38	-	-	38	-
	3а 2024 г.	38	-	-	38	-
в том числе: Товарный знак Goodfin	3а 2025 г.	38	-	-	38	-
	3а 2024 г.	38	-	-	38	-
из них исключительные права	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		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	13 690	(12 015)	914	-	-	(484)	-	-	-	-	-	14 604	(12 499)
	3а 2024 г.	12 042	(11 884)	1 648	-	-	(131)	-	-	-	-	-	13 690	(12 015)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	151	(151)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	151	(151)
	3а 2024 г.	151	(131)	-	-	-	(20)	-	-	-	-	-	151	(151)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	12 053	(11 797)	-	-	-	(102)	-	-	-	-	-	12 053	(11 899)
	3а 2024 г.	11 824	(11 690)	229	-	-	(108)	-	-	-	-	-	12 053	(11 797)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	1 487	(67)	914	-	-	(383)	-	-	-	-	-	2 401	(450)
	3а 2024 г.	67	(64)	1 420	-	-	(3)	-	-	-	-	-	1 487	(67)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	9 420	(9 420)	1 472	(1 472)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	9 420	(9 420)	1 472	(1 472)	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	7 108	(646)	-	(7 108)	5 169	(4 523)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	4 737	(2 050)	7 702	(5 331)	2 899	(1 496)	-	-	-	7 108	(646)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	7 108	(646)	-	(7 108)	5 169	(4 523)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	4 737	(2 050)	7 702	(5 331)	2 899	(1 496)	-	-	-	7 108	(646)

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	2 105	8 137	2 845
в том числе:			
Здания	-	6 462	2 687
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	20
Офисное оборудование	154	256	134
Другие виды основных средств	1 951	1 420	3
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	-	-	-
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	3а 2025 г.	-	-	914	-	-	(914)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	18 770	-	(9 420)	(9 350)	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	914	-	-	(914)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 420	-	-	(1 420)	-	-
Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	17 122	-	(9 420)	(7 702)	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	229	-	-	(229)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Запасы

5.1. 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	3а 2025 г.	976 384	-	78 744	(140 744)	-	-	X	X	914 384	-
	3а 2024 г.	-	-	1 088 884	(112 500)	-	-	X	X	976 384	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	2 433	(2 391)	-	-	(42)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	4 595	(1 857)	-	-	(2 738)	-	-	-
Програмное обеспечение ЭВМ	3а 2025 г.	804 270	-	-	(50 000)	-	-	-	-	754 270	-
	3а 2024 г.	-	-	804 270	-	-	-	-	-	804 270	-
ЦФА	3а 2025 г.	172 114	-	-	(12 000)	-	-	-	-	160 114	-
	3а 2024 г.	-	-	182 114	(10 000)	-	-	-	-	172 114	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	76 311	(76 353)	-	-	42	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	97 905	(100 643)	-	-	2 738	-	-	-

5.2. 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	-	-	-

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	3 000 000	-	1 127 200	-	(1 600 000)	-	-	-	2 527 200	-
	3а 2024 г.	-	-	3 000 000	-	-	-	-	-	3 000 000	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	3 000 000	-	1 127 200	-	(1 600 000)	-	-	-	2 527 200	-
	3а 2024 г.	-	-	3 000 000	-	-	-	-	-	3 000 000	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	1 092 297	-	295 352	-	(1 207 308)	-	-	-	180 341	-
	3а 2024 г.	313 588	-	1 274 295	88	(495 673)	-	-	-	1 092 297	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2 634	-	2 677	-	(2 465)	-	-	-	2 846	-
	3а 2024 г.	6 966	-	4 317	88	(8 737)	-	-	-	2 634	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1 000 479	-	74 839	-	(1 000 434)	-	-	-	74 884	-
	3а 2024 г.	265 903	-	1 000 434	-	(265 858)	-	-	-	1 000 479	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 698	-	-	-	(1 381)	-	-	-	317	-
	3а 2024 г.	152	-	1 573	-	(27)	-	-	-	1 698	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	54 246	-	246	-	(10 800)	-	-	-	43 692	-
	3а 2024 г.	203	-	54 230	-	(187)	-	-	-	54 246	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	124	-	-	-	(121)	-	-	-	3	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	263 411	-	-	-	(192 226)	-	-	-	71 185	-
	3а 2024 г.	49 669	-	213 742	-	-	-	-	-	263 411	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	1 330	-	-	-	-	-	1 330	-
	3а 2024 г.	371	-	-	-	(371)	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	(230 172)	-	216 259	-	-	-	-	-	(13 913)	-
	3а 2024 г.	(9 800)	-	-	-	(220 372)	-	-	-	(230 172)	-
Итого	3а 2025 г.	4 092 297	-	1 422 552	-	(2 807 308)	-	-	X	2 707 541	-
	3а 2024 г.	313 588	-	4 274 295	88	(495 673)	-	-	X	4 092 297	-

6.2. 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	57 080	57 080	(229 078)	(229 078)	257 904	257 904
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	863	863	600	600	1 784	1 784
Расчеты с покупателями и заказчиками	70 115	70 115	479	479	265 903	265 903
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	16	16	16	16	16	16

НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	(13 913)	(13 913)	(230 172)	(230 172)	(9 800)	(9 800)
--	----------	----------	-----------	-----------	---------	---------

7. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	38 693	-	-	(29 358)	-	-	9 335
	3а 2024 г.	67 514	-	-	(28 821)	-	-	38 693
в том числе: Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	38 380	-	-	(29 045)	-	-	9 335
	3а 2024 г.	66 946	-	-	(28 566)	-	-	38 380
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	314	-	-	(314)	-	-	-
	3а 2024 г.	568	-	-	(254)	-	-	314
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 557 742	(397 526)	-	(918 796)	-	-	241 420
	3а 2024 г.	167 427	1 582 885	-	(192 571)	-	-	1 557 742
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 171 404	(651 045)	-	(453 357)	-	-	67 002
	3а 2024 г.	51 118	1 220 166	-	(99 880)	-	-	1 171 404
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	14 287	-	-	(14 287)	-	-	-
	3а 2024 г.	50 403	284	-	(36 400)	-	-	14 287
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	2 114	139	-	(1 373)	-	-	881
	3а 2024 г.	1 595	2 083	-	(1 563)	-	-	2 114
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	7 108	-	-	(7 108)	-	-	-
	3а 2024 г.	2 754	7 108	-	(2 754)	-	-	7 108
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	100 000	-	-	-	-	-	100 000
	3а 2024 г.	8 889	91 111	-	-	-	-	100 000
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 749	-	-	(1 749)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	127 031	252 232	-	(308 116)	-	-	71 146
	3а 2024 г.	49 759	127 008	-	(49 736)	-	-	127 031
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	134 393	-	-	(134 393)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	134 393	-	-	-	-	134 393
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	190	371	-	-	-	-	561
	3а 2024 г.	145	46	-	-	-	-	190
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	1 214	778	-	(162)	-	-	1 830
	3а 2024 г.	1 017	687	-	(490)	-	-	1 214

Итого	За 2025 г.	1 596 435	(397 526)	-	(948 154)	-	X	250 755
	За 2024 г.	234 941	1 582 885	-	(221 392)	-	X	1 596 435

7.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	66 957	1 171 404	51 118
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	66 957	1 171 404	51 118

7.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 214	4 503	2 480	1 180	2 057
	3а 2024 г.	1 273	2 957	2 044	972	1 214
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	1 214	4 503	2 480	1 180	2 057
	3а 2024 г.	1 273	2 957	2 044	972	1 214

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 387	4 561
Затраты на оплату труда	30 896	23 575
Отчисления на социальные нужды	2 624	1 811
Амортизация	44 865	52 861
Прочие затраты	30 515	37 740
Итого по элементам	111 287	120 548
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	111 287	120 548

9. Иная информация

9.1. Активы и обязательства в иностранных валютах.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Стоимость денежных средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетные даты:

Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
За 1 доллар США	78.2267	101.6797	89.6883
За 1 евро	92.0938	106,1028	99,1919
За 1 юань	11.1592	13,4272	12.5762

Эффект от курсовых разниц, образовавшихся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, свернуто отнесен на финансовые результаты как прочие доходы или расходы.

9.2. Запасы.

Информация о наличии и движении запасов приведена в разделе 5 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

9.3. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Денежные средства и денежные эквиваленты, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2024	Сумма по состоянию на 31.12.2025
1	Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	15 963	7 564
	ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса	15 963	7 564

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. В отчете о движении денежных средств отражаются денежные потоки Общества от текущих, инвестиционных и финансовых операций. Операции по покупке/продаже валюты отражены в Отчете о движении денежных средств свернуто и обособленно в составе прочих поступлений/прочих платежей от текущих операций.

По строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» Отчета о движении денежных средств отражены суммы, направленные на оплату труда сотрудников, НДФЛ и страховые взносы.

9.4. Информация по займам и кредитам приведена в таблице:

Расшифровка задолженности по займам (включая проценты):

тыс. руб.

Наименование займодавца	Сумма задолж-ти на начало 2025	Начисл. % на начало 2025	Поступило в 2025/ перевод из долгосрочных обязательств/пере- вод из краткосрочных обязательств	Начисл. % за 2025	Погашено в 2025/перевод в краткосрочные обязательства/п- еревод в долгосрочные обязательства	Сумма задолж-ти на конец 2025	Начисл. % на конец 2025	Срок погашения
Долгосрочн. обяз-ва: Кредиты: АЛЬФА-БАНК АО	7 833	-	-	483	(7 833)	-	-	-
Долгосрочн. обяз-ва: Кредиты: ВЛАДИМИРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8611 ПАО СБЕРБАНК	30 546	-	720	4 036	(21 931)	9 335	-	12.12.26
Краткосрочн. обяза- ва: кредиты: ПРОМСВЯЗЬБАНК ПАО	100 000	-	145 000	23 318	(145 000)	100 000	-	31.12.26

Просроченная задолженность по уплате процентов и возврату займов отсутствует.

9.5. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

№ п/п	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1.	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	-	-
2.	Постоянное налоговое обязательство, в том числе:	-	-
3.	Отложенный налоговый актив (ОНА), в том числе	800	1 361
3.1	Внеоборотные активы	-	6
3.2.	Нематериальные активы	25	37
3.3	Оценочные обязательства и резервы	103	61
3.4.	Расходы будущих периодов	20	902
3.5	Арендные обязательства	-	355
3.6	Убытки прошлых лет	652	-
4.	Отложенное налоговое обязательство (ОНО), в том числе	71	336
4.1.	Основные средства	3	328
4.2	Нематериальные активы	4	8
4.3	Внеоборотные активы	17	-
4.4	Доходы будущих периодов	47	-
	Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	729	1 025

Налогообложение Организации в проверяемом периоде имело следующие особенности: применялась льготная для ИТ-компаний ставка по налог на прибыль в размере 5%, а также пониженные для ИТ-компаний тарифы страховых взносов — единый тариф 7,6%.

9.6. Информация по сегментам.

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденного приказом Минфина России от 8 ноября 2010 г. № 143н.

Поскольку Общество не является эмитентом публично - размещаемых ценных бумаг, информация по сегментам не раскрывается.

9.7. События после отчетной даты.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Существенные события после отчетной даты, которые могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности отсутствовали.

9.8. Информация о связанных сторонах.

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, раскрывает информацию о связанных сторонах в случаях, когда:

- такая организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом;
- такая организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо;
- такая организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

Юридическое и (или) физическое лицо, как правило, имеет возможность определять решения, принимаемые другим юридическим лицом, с целью получения экономической выгоды от деятельности последнего (контролирует другое юридическое лицо), когда такое юридическое и (или) физическое лицо имеет:

- в силу своего участия в хозяйственном обществе (товариществе) либо в соответствии с полномочиями, полученными от других лиц, более пятидесяти процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале этого хозяйственного общества (товарищества);
- право распоряжаться (непосредственно или через свои дочерние общества) более чем двадцатью процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале этого хозяйственного общества (товарищества) либо составляющих уставный (складочный) капитал вкладов, долей данного юридического лица и имеет возможность определять решения, принимаемые таким юридическим лицом.

Полный перечень связанных сторон за 2025г. и 2024г. и информация о них приведены в таблице:

Наименование организации, ИП, физ. лица	Вид аффилированности	Доля владения
Воропай Игорь Васильевич, ИНН 331102292217	Генеральный директор, Единственный участник	100%

Операции со связанными сторонами, с которыми Общество имело отношения, представляют собой следующее.

Операции со связанными сторонами за 2025 г. тыс. руб.

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Задолженность на 31.12.2024г. ("+" дебиторская задолженность, "-" кредиторская задолженность)	Признание доходов/поступление товаров, работ, услуг/выдача займа	Поступления/ выплаты денежных средств/прочие возмещения	Задолженность на 31.12.2025 г. ("+" дебиторская задолженность, "-" кредиторская задолженность)	Форма расчетов, условия и сроки осуществления расчетов
Воропай Игорь Васильевич	Предоставление займов	313	-	313	-	ДС/ в течение 12 мес.

Операции со связанными сторонами за 2024 г. тыс.руб.

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Задолженность на 31.12.2021г. ("+" дебиторская задолженность, "-" кредиторская задолженность)	Признание доходов/получение товаров, работ, услуг/выдача займа	Поступления/выплаты денежных средств/прочие возмещения	Задолженность на 31.12.2022 г. ("+" дебиторская задолженность, "-" кредиторская задолженность)	Форма расчетов, условия и сроки осуществления расчетов
Воропай Игорь Васильевич	Предоставление займов	(568)	2	257	313	ДС/ в течение 12 мес.
Воропай Игорь Васильевич	Получение займов	10 019	-	(10 019)	-	ДС/ в течение 12 мес.
Воропай Игорь Васильевич	Проценты по займам	87	85	(172)	-	ДС/ в течение 12 мес.

9.9. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества, представляет собой следующее*:

тыс.руб.

п/п	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
	Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	2 299	1 397
	ИТОГО	2 299	1 397

* В соответствии с пунктом 11 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Информация об управляющем персонале Общества приведена в разделе «Общие сведения» настоящих пояснений.

9.10. Оценочные обязательства. Условные факты хозяйственной деятельности.

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7.3 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2025 году Обществом были признаны оценочные обязательства по неиспользованным отпускам. Прочие виды оценочных обязательств и условные факты хозяйственной деятельности у Общества отсутствуют.

Обществом в 2025 году резерв по сомнительным долгам не создавался ввиду того, что на отчетную дату у Общества имеется уверенность в погашении просроченной дебиторской

задолженности, в связи с чем задолженность не признана сомнительной и резерв по ней не создавался.

9.11. Прекращаемая деятельность

Общество планирует продолжать свою деятельность, как минимум, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

9.12. Налоговое законодательство

Налоговое, таможенное и валютное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства.

Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства. Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и законодательства будут оспорены налоговыми органами,

Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2025 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Генеральный директор
ООО «СЕРВИСХАБ» _____ И.В.Воропай

"12" марта 2026 г.