

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД**

ООО «РТ Доктис»

2025 г

Содержание:

Оглавление

1. ОРГАНИЗАЦИЯ И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	3
1.1. Описание Общества.....	3
1.2. Описание Деятельности Общества.....	3
2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	4
3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ	5
Основные средства и незавершенное капитальное строительство	5
Учет аренды	6
Запасы б	
Денежные средства и денежные эквиваленты.....	7
Учет оценочных обязательств.....	7
Учет оценочных резервов.....	8
Доходы и расходы	8
Расчеты по налогу на прибыль	8
Инвентаризация	9
4. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА	10
4.1. Нематериальные активы.....	10
4.2. Основные средства.....	11
4.3. Запасы.....	12
4.4. Дебиторская задолженность.....	13
4.5. Денежные средства и денежные эквиваленты	14
4.6. Капитал	14
4.7. Добавочный капитал.....	14
4.8. Обязательства.....	15
4.9. Оценочные обязательства	17
5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	17
6. Учет расчетов по налогу на прибыль	18
7. ЗАБАЛАНСОВЫЕ СЧЕТА	18
Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»	18
8. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	19
9. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	20

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «РТ Доктис» (далее Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

1. ОРГАНИЗАЦИЯ И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1.1. Описание Общества

Полное наименование общества - Общество с ограниченной ответственностью «РТ Доктис».

Сокращенное наименование общества - ООО «РТ Доктис».

Место нахождения Общества: 115172, г. Москва, Вн. Тер. Г. Муниципальный округ Таганский, ул. Гончарная, дом 30, строение 1

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц «18» августа 2021г. с присвоением основного государственного регистрационного номера 1217700386815 и поставлено на учет в налоговом органе с присвоением ИНН 9725057427. Зарегистрировано в ИФНС России № 5 по г.Москве (Код 7705), КПП 770501001.

Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2025 год составила 63 человека, за 2024 год 53 человека.

Исполнительным единоличным органом общества утвержден Генеральный директор на основании Устава. Протоколом заседания совета директоров № 1 от 13.08.2021 года на должность Генерального директора избран Лежнин Сергей Александрович .

1.2. Описание Деятельности Общества

Общество вправе осуществлять любые виды деятельности, не запрещенные законом.

Основными видами деятельности Общества в соответствии с Уставом являются:

- разработка компьютерного программного обеспечения
- деятельность по управлению компьютерным оборудованием
- деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая
- деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность
- деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов
- деятельность по оказанию консультационных и информационных услуг
- деятельность в области медицины прочая
- общая врачебная практика
- специальная врачебная практика
- другие виды хозяйственной деятельности, не противоречащие законодательству Российской Федерации.

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2025 по 31.12.2025.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

2.1 Непрерывность деятельности

Деятельность Общества осуществляется на территории Российской Федерации. Политические разногласия, а также международные санкции, введенные в отношении ряда российских компаний и физических лиц, негативным образом отражались на экономической ситуации в России. В 2025 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций. Финансовые и товарные рынки продолжают демонстрировать нестабильность. В начале 2025 года произошли существенные изменения внешнеполитических условий, что привело к пересмотру рынком дальнейших ориентиров развития российской экономики и укреплению российского рубля.

Сохраняется неопределенность в дальнейшем развитии ситуации, а глобальные события несут ряд рисков для российских рынков, в том числе связанных с политикой тарифов и пошлин новой администрации США.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Несмотря на то, что будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов, результаты экономической деятельности Общества в этот период не были подвержены влиянию указанных выше событий.

Данные тенденции могут оказать в будущем существенное влияние на результаты деятельности и финансовое положение Общества, и в настоящее время сложно предположить, каким именно будет это влияние. Будущая экономическая и нормативно-правовая ситуация и ее влияние на результаты деятельности Общества могут отличаться от текущих ожиданий руководства. Общество продолжает оценивать влияние данных событий и изменений микро и макроэкономических условий на свою деятельность, финансовое положение и финансовые результаты.

Руководство Общества полагает, что предприняты все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

Учетная политика Общества утверждена Приказом генерального директора 26/2024-Пр от 25.12.2024

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2025 году, отражены ниже в соответствующих разделах Пояснений

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии утвержденным Приказом Минфина России от 4 октября 2023 года № 157н (в действующей редакции) «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность"».

В 2025 году Обществом были внесены следующие изменения в учетную политику:

Таблица №1

Положение учетной политики в новой редакции/вновь введенное/исключенное	Причина внесения изменений и дата, с которой действуют изменения	№ и дата документа, которым утверждены изменения
Вновь введенное Применение новых форм отчетности, утвержденных ФСБУ 4/2023	Изменение законодательства (начало применения с 01.01.2025 г. ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".	Приказ №103 от 24.12.2024 г.
Вновь введенное Применение порядка проведения инвентаризации в соответствии с требованиями ФСБУ 28/2023	Изменение законодательства (начало применения с 01.01.2025 г. ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»	Приказ №103 от 24.12.2024 г.

Изменения в учетной политике в связи с введением данных стандартов не оказало существенного влияния на финансовое положение Общества и финансовые результаты его деятельности.

Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Компании, финансовых результатах ее деятельности и движении денежных средств за отчетный период.

Основные средства и незавершенное капитальное строительство

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н. Объекты основных средств были приняты к учету по первоначальной стоимости.

Основные средства отражаются в отчетности по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации и обесценения.

Начисление амортизации производится линейным способом исходя из первоначальной или восстановительной стоимости ежемесячно, с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации, ожидаемого морального устаревания в результате изменения или усовершенствования производственного процесса.

Методы амортизации, сроки полезного использования активов пересматриваются на конец каждого финансового года или чаще, если происходят события, свидетельствующие о необходимости изменения, и если ожидания отличаются от предыдущих расчетов. Последствия такого пересмотра учитываются перспективно.

Для определения основных средств в качестве малоценных в отношении совокупной группы основных средств существенным признается уровень более 10 процентов от показателя строки «Основные средства» бухгалтерского баланса за предшествующий отчетный период.

В целях обеспечения сохранности активов, признанных расходами в периоде их приобретения, должен быть организован надлежащий контроль за их движением на забалансовом счете, на котором объекты учитываются до момента выбытия в связи с непригодностью или по другим основаниям.

Затраты на проведение всех видов ремонтов включаются в себестоимость того отчетного периода, в котором они были произведены. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств (ремонтный фонд) не создается.

Учет аренды

Общество ведет учет договоров аренды в соответствии с требованиями федерального стандарта ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество признает в составе активов право пользования объектом аренды по договорам аренды, в которых является арендатором при одновременном выполнении следующих условий аренды (договоры финансовой аренды):

- арендодатель предоставляет арендатору объект аренды на определенный срок;
- объект аренды идентифицируется, т.е. отличим с физической точки зрения;
- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования объекта аренды в течение срока аренды;
- арендатор имеет право определять, как и для какой цели использовать объект аренды.

Течение срока аренды начинается с даты предоставления объекта аренды по Акту приема-передачи в аренду.

Учет договоров финансовой аренды (лизинга) выполняется в порядке, предусмотренном «Методикой учета аренды в ДЗО».

Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 г. № 180н.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Порядок определения стоимости запасов:

- при приобретении запасов за плату – цена поставщика;
- при получении запасов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами:
 - а) справедливая стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом;
 - б) справедливая стоимость полученных запасов – в случае невозможности определения (а);
 - в) фактическая себестоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом – в случае невозможности определения (а) и (б);

- при получении запасов, полученных по договору дарения или безвозмездно – справедливая стоимость этих запасов на дату принятия к бухгалтерскому учету;

- при принятии к учету запасов, оставшихся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных активов - наименьшая из следующих величин:

- а) стоимость, по которой учитываются аналогичные запасы в Обществе;
- б) остаточная стоимость выбывающих внеоборотных активов.

Стоимость приобретаемых неисключительных прав от правообладателей на основании лицензионных договоров, подлежащих дальнейшей перепродаже, учитывается как стоимость покупных товаров (счет 41 «Товары»), и определяется Обществом по фактической стоимости приобретения.

Общество оценивает запасы на отчетную дату по наименьшей из следующих величин (п. 28 ФСБУ 5/2019):

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи (величина обесценения признается расходом периода, в котором создан резерв). При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение (величина обесценения признается расходом периода, в котором увеличен резерв). В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости) (величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде) (п. 30, 31 ФСБУ 5/2019).

Резерв по снижению стоимости запасов в 2025 г. не создавался.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные эквиваленты – это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, а также не являющиеся финансовыми вложениями бездоходные банковские депозиты, которые беспрепятственно могут быть обращены в заранее известную сумму денежных средств.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- возврат излишне или ошибочно совершенных платежей и поступлений;
- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджет и возмещений из него.

Учет оценочных обязательств

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков работников;
- по расходам, не подтвержденным первичными документами (ежемесячно).

Учет оценочных резервов

Общество формирует и отражает в отчетности:

- резерв по сомнительным долгам.

Доходы и расходы

Доходами от обычных видов деятельности является выручка, которая принимается к бухгалтерскому учету в сумме, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности, определенной с учетом всех предоставленных скидок.

Учет расходов на основное производство производится по счету 20 «Основное производство». Расходы на осуществление основных видов деятельности, сформированные на счете 20 «Основное производство», полностью списываются в конце отчетного периода на субсчет 90.2 «Себестоимость продаж», за исключением НЗП.

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском учете по фактической производственной себестоимости.

Общество использует порядок оценки НЗП по методу прямых затрат по каждому виду выполняемых работ в разрезе аналитического признака «Проект».

В составе НЗП отражаются следующие виды расходов:

- оплата труда сотрудников, занятых в реализации конкретного Проекта;
 - расходы по договорам гражданско-правового характера на реализацию конкретного Проекта;
 - страховые взносы в части выплат, направляемых на реализацию конкретных Проектов;
 - услуги субподрядчиков на выполнение работ, оказание услуг, поставку товаров для реализации конкретных Проектов;
 - прочие затраты, относящиеся к конкретному Проекту.
- перечень расходов, включаемых в каждый Проект, определяется условиями договоров

Административно-управленческие расходы; содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом; амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения; арендная плата за помещения общехозяйственного назначения; расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных услуг и другие аналогичные по назначению управленческие расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Списание общехозяйственных расходов со счета 26 производится ежемесячно полностью на субсчет 90.8 «Управленческие расходы»

Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Информация о постоянных и временных разнице формируется на основании регистров налогового учета. В бухгалтерском учете отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

В бухгалтерском балансе Общество отражает сальдированную (свернутую) сумму отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, при этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль (п. 22 ПБУ 18/02).

Инвентаризация

Требования к инвентаризации активов и обязательств устанавливаются в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Инвентаризация» (ФСБУ 28/2023), утвержденным приказом Минфина России от 13.01.2023 г. № 4н.

Сроки (даты начала и окончания) проведения инвентаризации устанавливаются руководителем экономического субъекта (Приказ №1 от 22.09.2025 г.).

Информация о проведенной в 2025 году инвентаризации приведена в таблице.

Таблица №4

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2025 году

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства, в т.ч.:		
- собственные	01.11.2025	Отклонений нет
- арендованные	01.11.2025	Отклонений нет
Материально-производственные запасы	01.10.2025	Отклонений нет
Денежные средства и денежные эквиваленты	31.12.2025	Отклонений нет
Финансовые вложения	31.12.2025	Отклонений нет
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	01.11.2025	Отклонений нет
Расчеты с покупателями и заказчиками	01.11.2025	Отклонений нет
Расчеты с бюджетом	01.11.2025	Отклонений нет
Расчеты с внебюджетными фондами	01.11.2025	Отклонений нет
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	01.10.2025	Отклонений нет
Расчеты с персоналом	31.12.2025	Отклонений нет
Оценочные обязательства	31.12.2025	Отклонений нет

4. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА

4.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов за отчетный период приведено в таблице ниже. В бухгалтерском учете данные расходы отражаются на счетах 04 «Нематериальные активы»

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы	За 2025 г.	82 876	(5 767)	-	-	-	(16 572)	82 876	(22 339)
В т.ч	За 2024 г.	11 440	(3 445)	71 444	(8)	8	(2 330)	82 876	(5 767)
Программы ЭВМ	За 2025 г.	622	(42)	-	-	-	(123)	622	(167)
	За 2024 г.	-	-	622	-	-	(42)	622	(42)
Другие НМА	За 2025 г.	82 254	(5 725)	-	-	-	(16 447)	82 254	(22 172)
	За 2024 г.	11 440	(3 445)	70 822	(8)	8	(2 288)	82 254	(5 725)

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	60 537	77 109	7 996
в том числе:	455	580	-
Программы ЭВМ			
Другие НМА	60 082	76 529	7 996

Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	121 294	-	-	-	121 294	-
	За 2024 г.	49 756	-	45 772	-	(24 084)	(71 444)	-	-
в том числе:									
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	8 719	-	-	-	8 719	-
	За 2024 г.	49 756	-	45 784	-	(24 084)	(71 444)	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	112 575	-	-	-	112 575	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

По состоянию на 31 декабря 2025 года нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования у Общества не было. По состоянию на «31» декабря 2024 и 2025 г.г. признаки обесценения не выявлены. Руководство считает, что геополитическая напряженность не должна рассматриваться как индикатор потенциального обесценения нематериальных активов Общества, и не проводило отдельный тест на обесценение нематериальных активов, за исключением ежегодного тестирования нематериальных активов.

4.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств за отчетный период

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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.	2 528	(901)	1 323	(90)	90	(1 302)	3 761	(2113)
	За 2024 г.	800	(99)	1 728			(801)	2 528	(901)
Офисное оборудование	За 2025 г.	2 528	(901)	1 323	(90)	90	(1 302)	3 761	(2113)
	За 2024 г.	800	(99)	1 728			(801)	2 528	(901)

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактические затраты	затраты	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение основных средств – всего	За 2025 г.	220	1 189		(1 323)	86
	За 2024 г.	548	1 516	(116)	(1 728)	220
Основные средства	За 2025 г.	220	1 189		(1 323)	86
	За 2024 г.	548	1 516	(116)	(1 728)	220

На 31.12.2025 года и на 31.12.2024 года полностью амортизированных основных средств нет.

По состоянию на 31.12.2025 года признаки обесценения основных средств не выявлены.

4.3. Запасы

Информация о наличии и движении запасов представлена в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	50 004	-	66 892	(82 080)	-	-	-	-	34 816	-
	За 2024 г.	12 356	-	76 506	(38 858)	-	-	-	-	50 004	-
Сырье и материалы	За 2025 г.	6 958	-	413	(454)	-	-	(1 641)	-	5 276	-
	За 2024 г.	6 959	-	3 988	(3 990)	-	-	1	-	6 958	-
Товары	За 2025 г.	2 629	-	6 177	(6 177)	-	-	-	-	2 629	-
	За 2024 г.	2 639	-	-	-	-	-	(10)	-	2 629	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	40 418	-	60 302	(75 449)	-	-	(1 641)	-	26 911	-
	За 2024 г.	2 758	-	72 518	(34 868)	-	-	9	-	40 418	-

В течение 2025 года резерв под обесценение не создавался, т.к. признаки обесценения Обществом не были выявлены.

Общество не передавало в залог материально-производственные запасы в 2025 г.

4.4. Дебиторская задолженность

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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	20 768	-	37 618	-	(17 640)	-	(11)	-	40 746	-
	За 2024 г.	19 835	-	20 192	-	(19 259)	-	-	-	20 768	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	573	-	1 366	-	(573)	-	(11)	-	1 366	-
	За 2024 г.	2 179	-	566	-	(2 172)	-	-	-	573	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	16 498	-	30 906	-	(16 498)	-	-	-	30 906	-
	За 2024 г.	13 921	-	16 498	-	(13 921)	-	-	-	16 498	-
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	9	-	3 259	-	-	-	-	-	3 268	-
	За 2024 г.	61	-	9	-	(61)	-	-	-	9	-
расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 119	-	2 087	-	-	-	-	-	5 206	-
	За 2024 г.	209	-	3 119	-	(209)	-	-	-	3 119	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	569	-	-	-	(569)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 465	-	-	-	(2 896)	-	-	-	569	-
Итого	За 2025 г.	20 768	-	37 618	-	(17 640)	-	(11)	X	40 746	-
	За 2024 г.	19 835	-	20 192	-	(19 259)	-	-	X	20 768	-

4.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств и их эквивалентов учитываются:

Таблица №6
(тыс. руб.)

Наименование показателей	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Денежные счета на расчетных счетах	223	359	15 021
ИТОГО (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)	223	359	15 021
Взаимоувязка с показателями Отчета о движении денежных средств:			
Остаток на начало года (стр. 4450)	359	15 021	10 088
Остаток на конец года (стр. 4500)	223	359	15 021

У Общества денежные средства, недоступные для использования самой организацией (открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета) отсутствуют на отчетную дату.

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.

4.6 Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составил 15 тыс. руб. , на 31.12.2024г. – 15 тыс. руб. и на 31.12.2023 г. составил 14,7 тыс. руб.

Состав участников и их доля в уставном капитале на 31.12.2025 представлены в таблице:

№ п/п	Наименование участника	Доля в уставном капитале, %
1	Участник №1	49
2	Участник №2	49
3	Участник №3	2

4.7 Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составил 20 980 тыс. руб. , на 31.12.2024г. – 20 980 тыс. руб и на 31.12.2023 г. составил 20 980 тыс. руб

4.8 Обязательства

В составе кредиторской задолженности отражены расчеты с покупателями и заказчиками по авансам, полученным в счет предстоящих работ, оказания услуг, поставок товаров. Задолженность отражена в полном объеме полученных денежных средств, с учетом налога на добавленную стоимость.

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам представляется в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств, когда она связана с обычным операционным циклом независимо от срока погашения, и у Общества отсутствует безусловное право на отсрочку погашения кредиторской задолженности не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты.

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	148 923	193 711	26	(1 125)	-	-	341 536
	За 2024 г.	35 059	120 017	8	(6 160)	-	-	148 923
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	814	8 142	26	(814)	-	-	8 168
	За 2024 г.	4 452	806	8	(4 452)	-	-	814
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	11 993	-	-	(148)	-	-	11 845
	За 2024 г.	89	11 993	-	(89)	-	-	11 993
Краткосрочные займы	За 2025 г.	125 210	176 135	-	-	-	-	301 345
	За 2024 г.	25 167	100 043	-	-	-	-	125 210
Проценты по краткосрочным займам	За 2025 г.	7 441	6 212	-	-	-	-	13 653
	За 2024 г.	490	6 951	-	-	-	-	7 441
расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 731	2500	-	(86)	-	-	5 145
	За 2024 г.	4 229	100	-	(1 598)	-	-	2 731

расчеты по социальному страхованию	За 2025 г.	622	698	-	-	-	-	1 320
	За 2024 г.	611	11	-	-	-	-	622
расчеты с персоналом	За 2025 г.	112	-	-	(77)	-	-	35
	За 2024 г.	-	112	-	-	-	-	112
расчеты с подотчетными лицами	За 2024 г.	-	24	-	-	-	-	24
	За 2025 г.	21	-	-	(21)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	148 923	193 711	26	(1 125)	-	X	341 536
	За 2024 г.	35 059	120 017	8	(6 160)	-	X	148 923

Просроченной кредиторской задолженности Общество не имеет.

4.9 Оценочные обязательства

Оценочное обязательство на оплату отпусков создано в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2025 г. Ожидается, что остаток оценочного обязательства на 31 декабря 2025 г. будет использован в первой половине 2026 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму оценочного обязательства, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 г.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	5 555	260	-	-	5 815
	За 2024 г.	2 887	2 667	-	-	5 555
Оценочные обязательства на оплату отпусков	За 2025 г.	5 555	260	-	-	5 815
	За 2024 г.	2 887	2 667	-	-	5 555

5 ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Чистый убыток за 2025 г. составил - 80 373 тыс. руб., чистый убыток за 2024 г. – 68 685 тыс. руб. Величину чистого убытка и чистой прибыли сформировали следующие доходы и расходы:

Доходы и расходы Общества

№ п/п	Наименование деятельности	2025 год		2024 год	
		выручка	себестоимость	выручка	себестоимость
1	Доходы от оказания услуг по прикладным проектам	89 731	115 812	62 048	116 602

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	8 272	3 999
Затраты на оплату труда	70 314	123 016
Отчисления на социальные нужды	7 856	8 092
Амортизация	17 874	3 131
Прочие затраты	26 301	16 024
Итого по элементам	130 617	154 262
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	(14 805)	(37 660)
Итого расходы по обычным видам деятельности	115 812	116 602

Прочие доходы, отраженные в Отчете о финансовых результатах

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Прочие внереализационные доходы	4 813	2

Прочие расходы, отраженные в Отчете о финансовых результатах

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Расходы на услуги банков	16	15
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	1 123	250
Прочие расходы	25 505	52
Штрафы, пени, неустойки за нарушение хозяйственных договоров	327	8
Проценты к уплате	35 371	17 781
ИТОГО	62 342	18 106

6 Учет расчетов по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом:

№ п/п	Наименование показателя	2025	2024
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(83 610)	(72 658)
2	Ставка налога на прибыль, %	5%	5%
3	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	4 180	3 633
4	Постоянный налоговый расход (доход)	(943)	-
5	Отложенный налог на прибыль	3 237	3 973
	<i>с возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде</i>	3 237	3 973
	<i>с изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок</i>	-	-
6	Текущий налог на прибыль	-	-

Расшифровка отложенных налоговых активов и обязательств:

Наименование показателя	31.12.2025	Изменение за 2025 год	31.12.2024	Изменение за 2024 год	31.12.2023
1	2	3	4	5	6
Материалы	175	(10)	185	185	-
Незавершенное производство	(50)	114	(164)	(164)	-
Оценочные обязательства	290	290	-	-	-
Убытки прошлых лет	6 908	2 882	4 026	4 026	-
Внеоборотные активы	(50)	(50)	-	-	-
Основные средства	(63)	11	(74)	(74)	-
Итого отложенные налоговые активы/(обязательства), свернуто	7 210	3 237	3 973	3 973	-

7 ЗАБАЛАНСОВЫЕ СЧЕТА

Наименование счета	Сумма задолженности		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
P12, Неисключительные права, полученные в пользование	23	23	-
Счет МЦ.04, Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	516	97	64

Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Информация о событиях после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и подлежали бы раскрытию в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, отсутствует.

Условные обязательства и условные активы

Неразрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет и внебюджетные фонды нет.

Незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком, и решения, по которым могут быть приняты в последующие отчетные периоды нет.

Полученных обеспечений обязательств Общество по состоянию на 31 декабря 2025 года не имеет.

8. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Пунктом 16 ПБУ 11/2008 предусмотрено, что в случаях, когда раскрытие информации в объеме, предусмотренном ПБУ 11/2008, приведет или может привести к потерям экономического характера и или урону деловой репутации организации и или ее контрагентов, и или связанных с ней сторон, организация может раскрывать информацию в ограниченном объеме, не раскрывая те сведения, которые обуславливают указанные потери и или урон.

Исходя из вышеизложенного общество в бухгалтерской отчетности раскрывает информацию в ограниченном объеме.

Перечень связанных сторон:

- Участники Общества
- Контролирующее общество
- Управленческий персонал
- Совет директоров

Информация по незавершенным на 31.12.2025 г. и на 31.12.2024 г. операциям со связанными сторонами:

Виды задолженности	2025 г. (тыс. руб.)	2024 г. (тыс. руб.)
Дебиторская задолженность и авансы выданные	21 496	8 352
- участник №1	-	167
- участник №2	21 496	7 576
- контролирующее общество	-	609
Кредиторская задолженность	4 061	197
- участник №1	5	-
- участник №2	3 333	-
- контролирующее общество	723	197
Задолженность по выданным займам	314 998	132 651
- участнику №1	112 000	41 845
- участнику №2	-	90 806
- контролирующему обществу	202 998	-

Виды и объем операций в 2024-2025 г. со связанными сторонами

Виды операций	за 2025 г. (тыс. руб.)	за 2024 г. (тыс. руб.)
Продажа товаров, работ, услуг	37 182	3 081
- участник №1	-	-
- участник №2	36 528	2 296
- контролирующее общество	654	785
Приобретение товаров, работ, услуг	10 562	8 110
участник №1	224	1 022
участник №2	3 451	1 638
-контролирующее общество	6 887	5 450
Займы, выданные связанным сторонам за период		
Выдача займа	422 905	228 091
- участник №1	69 000	40 000
-участник №2	26 780	188 091
- контролирующее общество	327 125	-
Погашение займа	275 930	137 878
- участник №1	-	-
-участник №2	121 188	137 878
- контролирующее общество	154 742	-
Начислено процентов к получению	35 371	17 781

- участник №1	1 155	1 845
-участник №2	3 601	15 936
- контролирующее общество	30 615	-

Информация о движении денежных средств по расчетам со связанными сторонами

Денежные потоки от текущих операций	за 2025 г. (тыс. руб.)	за 2024 г. (тыс. руб.)
Поступления	21 561	8 819
- от участника №1	-	167
- от участника №2	21 561	7 346
- от контролирующего общества	-	1 306
Платежи	7 015	10 122
- участнику №1	219	1 058
- участнику №2	118	3 452
- контролирующему обществу	6 678	5 612

Все операции между Обществом и связанными сторонами совершались по нормальным рыночным условиям.

Состав основного управленческого персонала: в 2025 году – генеральный директор.

Информация о вознаграждениях основному управленческому, представлена в таблице ниже:

виды выплат	размер вознаграждений, тыс. руб. (в совокупности)	
	за 2025 год	за 2024 год
в том числе:	2 974	2 865
Оплата труда	2 764	2 696
Страховые взносы	210	169

Информация о бенефициарных владельцах

В соответствии с пп. 2 п. 1 ст. 7 Федерального Закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии и легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» Обществом предприняты все меры по идентификации бенефициарного владельца:

- изучение выписок из реестров акционеров в отношении предприятий и лиц, являющихся участником Общества,
- изучение учредительных документов контролирующих организаций,
- анкетирование участников,
- составление перечня потенциальных бенефициарных владельцев и направление запросов в их адрес.

По результатам принятых мер бенефициарные владельцы не выявлены.

9. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Деятельность Общества осуществляется на территории Российской Федерации. В 2025 году сохранялась значительная геополитическая напряженность. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций. Финансовые и товарные рынки продолжают демонстрировать нестабильность. В начале 2025 года произошли существенные изменения внешнеполитических условий, что привело к пересмотру рынком дальнейших ориентиров развития российской экономики и укреплению российского рубля.

Результаты экономической деятельности Общества в этот период не были подвержены влиянию указанных выше событий. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения

устойчивой деятельности Общества. Руководство Общества контролирует процесс управления рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

У руководства Общества имеется уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно и у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. деятельности.

Генеральный директор

С.А. Лежнин

18.03.2026 г.