

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Мечел-ИнфоТех» за 2025 год

Значения показателей в пояснениях представляются в тысячах рублей (тыс. руб.), если не указано иное.

Бухгалтерская отчетность Общества за отчетный год сформирована исходя из принципа непрерывности деятельности.

Основные виды экономической деятельности

Основным видом деятельности общества является разработка программного компьютерного обеспечения, деятельность по оказанию информационных услуг.

Учетная политика

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, положения которых применялись при формировании учетной политики.

Основными положениями учетной политики являются следующие:

Нематериальные активы

В бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости (общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете (фактические затраты)).

Стоимость нематериальных активов погашается посредством амортизации. Амортизируемая стоимость (величина) нематериального актива определяется за вычетом его ликвидационной стоимости.

Начисление амортизации объекта нематериальных активов начинается с даты его признания в бухгалтерском учете.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости, уменьшенной на суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения.

Основные средства

При признании в учете объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основного средства в бухгалтерском учете (фактические затраты)).

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по первоначальной стоимости (переоцененной стоимости), уменьшенной на суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения.

Запасы

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Запасы Общества оцениваются по состоянию на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактической себестоимости запасов;
- чистой стоимости продажи запасов.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение.

При отпуске материалов и сырья в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Учет аренды

На момент заключения договора Общество оценивает, является ли договор в целом или его отдельные компоненты договором аренды, а именно, предусматривает ли договор передачу права использовать за плату идентифицированный актив в течение определенного периода времени.

Общество - арендатор

Общество применяет единый подход к признанию и оценке всех договоров аренды, кроме краткосрочной аренды и аренды малоценных объектов, платежи по которым равномерно списываются в расходы в течение срока аренды. Общество признает обязательства в отношении арендных платежей и право пользования активом.

Обязательства по договорам аренды

На дату начала аренды Общество отражает обязательства по аренде по приведенной стоимости арендных платежей, которые подлежат осуществлению в течение срока аренды.

При расчете приведенной стоимости арендных платежей Общество использует ставку привлечения дополнительных заемных средств на дату начала аренды.

Балансовая стоимость обязательств по аренде пересматривается в случае изменения условий договора, изменения срока аренды, изменения суммы арендных платежей.

Оценочные резервы, оценочные обязательства

Общество формирует следующие оценочные резервы:

- Резерв по сомнительным долгам и под ожидаемые убытки по дебиторской задолженности;
- Резерв под обесценение запасов.

Оценочные резервы являются регулирующими величинами. Показатели в бухгалтерском балансе приводятся в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин, раскрываемых в пояснениях.

Общество отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

- На оплату отпусков.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Для учета налога на прибыль применяется балансовый метод, основанный на выявлении разниц в балансовой стоимости активов и обязательств с их налоговой базой и признанием в учете и отчетности отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

Сумма расхода по налогу на прибыль складывается из двух составляющих - текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Сумма текущего налога на прибыль определяется в соответствии с требованиями налогового законодательства как сумма налога, подлежащая уплате в бюджет за налоговый период, соответствующий отчетному периоду.

Сумма отложенного налога на прибыль определяется как результат умножения соответствующей налоговой ставки на величину изменений временных разниц за отчетный период в связи с операциями, результаты которых подлежат включению в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Увеличение налогооблагаемых временных разниц или уменьшение вычитаемых временных разниц за отчетный период приводит к образованию расхода по отложенному налогу.

Увеличение вычитаемых временных разниц или уменьшение налогооблагаемых временных разниц за отчетный период приводит к образованию дохода по отложенному налогу.

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются развернуто.

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации.

Курсы валют:

Цифр.Код	Букв.Код	Единица	Валюта	Курс на 31.12.2025	Курс на 31.12.2024
840	USD	1	Доллар США	78,2267	101,6797

Изменения положений учетной политики, применяемых с начала отчетного периода, и последствия таких изменений в бухгалтерской (финансовой) отчетности

В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» в целях достижения сопоставимости данных предыдущего отчетного периода с данными текущего периода осуществлена реклассификация сравнительной информации, данные о корректировках представлены в таблицах.

Корректировки, внесенные в данные по состоянию на 31.12.2023
Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 года

АКТИВ	КОД	на 31 декабря 2023 г. (до корректировок)	Переклассифицировано	на 31 декабря 2023 г. (после корректировок)
Дебиторская задолженность	1230	100 925	(715)	100 210
краткосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев, в том числе:		100 925	(715)	100 210
авансы выданные		715	(715)	-
Прочие оборотные активы	1260	-	715	715
авансы выданные (прочие)		-	715	715
ПАССИВ				
Краткосрочные обязательства				
Кредиторская задолженность	1520	120 877	(24 172)	96 705
авансы полученные		24 172	(24 172)	-
Прочие краткосрочные обязательства	1550	4 061	24 172	28 233
авансы полученные		-	24 172	24 172
Итого по разделу V	1500	139 792	-	139 792

Корректировки, внесенные в данные по состоянию на 31.12.2024
Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 года

АКТИВ	КОД	на 31 декабря 2024 г. (до корректировок)	Переклассифицировано	на 31 декабря 2024 г. (после корректировок)
Дебиторская задолженность	1230	231 754	(532)	231 222
краткосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев, в том числе:		231 754	(532)	231 222
авансы выданные		532	(532)	-
Прочие оборотные активы	1260	-	532	532
авансы выданные (прочие)		-	532	532
ПАССИВ				
Краткосрочные обязательства				
Кредиторская задолженность	1520	234 450	(853)	233 597
авансы полученные		853	(853)	-
Прочие краткосрочные обязательства	1550	6 542	853	7 395
авансы полученные		-	853	853
Итого по разделу V		256 681	-	256 681

Информация, дополняющая и (или) поясняющая показатели бухгалтерской отчетности

1 Нематериальные активы

1.1 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	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	за 2025 г.	47 684	(37 251)	7 427	(4 083)	55 111	(41 334)
	за 2024 г.	43 063	(34 016)	4 621	(3 235)	47 684	(37 251)
в том числе:							
<i>Прочие НМА</i>	за 2025 г.	47 684	(37 251)	7 427	(4 083)	55 111	(41 334)
	за 2024 г.	43 063	(34 016)	4 621	(3 235)	47 684	(37 251)

1.2 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	13 777	10 433	9 047
в том числе:			
<i>Прочие НМА</i>	13 777	10 433	9 047

1.3 Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период	
		затраты	принято к учету в качестве нематериальных активов
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за 2025 г.	7 427	(7 427)
	за 2024 г.	4 621	(4 621)
в том числе:			
Прочие НМА	за 2025 г.	7 427	(7 427)
	за 2024 г.	4 621	(4 621)

1.4 Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
			по фактическим затратам
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	за 2025 г.	1 980	1 980
	за 2024 г.	1 980	1 980
в том числе:			
Неисключительные права на пользование НМА	за 2025 г.	1 980	1 980
	за 2024 г.	1 980	1 980

2 Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025 г.	4	(2)	-	(1)	4	(3)
	за 2024 г.	4	(4)	2	-	4	(2)
в том числе:							
Машины и оборудование	за 2025 г.	4	(2)	-	(1)	4	(3)
	за 2024 г.	4	(4)	2	-	4	(2)

2.2 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	1	2	0
в том числе:			
Машины и оборудование	1	2	0

3 Запасы

3.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения видов запасов	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	за 2025 г.	65	749 179	(749 030)	(154)	60
	за 2024 г.	44	647 046	(647 025)	-	65
в том числе:						
Сырье и материалы, др. аналогичные ценности	за 2025 г.	65	297	(148)	(154)	60
	за 2024 г.	44	21	-	-	65
Затраты в незавершенном производстве	за 2025 г.	-	748 882	(748 882)	-	-
	за 2024 г.	-	647 025	(647 025)	-	-

4 Дебиторская задолженность

4.1 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)	погашено	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	232 701	(1 479)	106 801	(218 924)	(1 685)	-	120 578	(3 164)
	за 2024 г.	101 260	(335)	232 214	(100 248)	(1 141)	(528)	232 701	(1 479)
в том числе:									
Задолженность покупателей и заказчиков	за 2025 г.	232 021	(1 479)	106 773	(218 640)	(1 685)	-	120 154	(3 164)
	за 2024 г.	99 571	(280)	231 193	(98 743)	(1 199)	-	232 021	(1 479)
Авансы выданные	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	770	(55)	630	(871)	58	(532)	-	-
Расчеты с бюджетом	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	155	-	(155)	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	за 2025 г.	680	-	28	(284)	-	-	424	-
	за 2024 г.	764	-	546	(634)	-	4	680	-
Итого	за 2025 г.	232 701	(1 479)	106 801	(218 924)	(1 685)	-	120 578	(3 164)
	за 2024 г.	101 260	(335)	232 214	(100 248)	(1 141)	(528)	232 701	(1 479)

4.2 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	30 944	27 869	232 045	230 566	100 203	99 918
в том числе:						
Задолженность покупателей и заказчиков	30 916	27 841	232 021	230 542	99 571	99 291
Прочая дебиторская задолженность	28	28	24	24	632	627

5 Прочие оборотные активы

5.1 Наличие и движение прочих оборотных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом прочих оборотных активов, поступивших и погашенных (списанных) 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)	погашено	восстановление резерва			
Прочие оборотные активы - всего	за 2025 г.	534	(2)	256	(529)	(2)	-	261	(4)
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	532	534	(2)
в том числе:									
Авансы выданные (прочие)	за 2025 г.	534	(2)	256	(529)	(2)	-	261	(4)
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	532	534	(2)

5.2 Просроченные прочие оборотные активы

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	115	111	534	532	770	715
в том числе:						
Авансы выданные	115	111	534	532	770	715

6 Обязательства

6.1 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)	погашено		
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	11 307	-	(1 500)	-	9 807
	за 2024 г.	7 507	4 800	(1 000)	-	11 307
в том числе:						
Долгосрочные заемные средства, из них	за 2025 г.	11 307	-	(1 500)	-	9 807
	за 2024 г.	7 507	4 800	(1 000)	-	11 307
Долгосрочные займы	за 2025 г.	11 307	-	(1 500)	-	9 807
	за 2024 г.	7 507	4 800	(1 000)	-	11 307
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	240 992	124 326	(183 383)	-	181 935
	за 2024 г.	100 766	847 205	(703 858)	(3 121)	240 992
в том числе:						
Краткосрочная кредиторская задолженность из нее	за 2025 г.	233 597	108 076	(183 369)	-	158 304
	за 2024 г.	96 705	844 724	(703 858)	(3 974)	233 597
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	183 190	90 737	(183 187)	-	90 740
	за 2024 г.	56 829	162 998	(36 637)	-	183 190
Задолженность перед персоналом организации	за 2025 г.	11 956	2 158	-	-	14 114
	за 2024 г.	10 284	457 055	(455 383)	-	11 956
Задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	за 2025 г.	1 844	2 167	-	-	4 011
	за 2024 г.	1 801	1 043	(1 000)	-	1 844
Задолженность по налогам и сборам	за 2025 г.	35 717	12 679	-	-	48 396
	за 2024 г.	27 238	215 210	(206 731)	-	35 717
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность	за 2025 г.	890	335	(182)	-	1 043
	за 2024 г.	553	8 418	(4 107)	(3 974)	890
Авансы полученные	за 2025 г.	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	24 172	31	(23 350)	(853)	-
Прочие краткосрочные обязательства, из них	за 2025 г.	7 395	16 250	(14)	-	23 631
	за 2024 г.	4 061	2 481	-	853	7 395
авансы полученные	за 2025 г.	853	14 006	(14)	-	14 845
	за 2024 г.	-	-	-	853	853
прочее	за 2025 г.	6 542	2 244	-	-	8 786
	за 2024 г.	4 061	2 481	-	-	6 542
Итого	за 2025 г.	252 299	124 326	(184 883)	-	191 742
	за 2024 г.	108 273	852 005	(704 858)	(3 121)	252 299

6.2 Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	78 974	168 413	45 652
в том числе:			
Авансы полученные	2 266	1 240	6 362
Прочая кредиторская задолженность	10	10	10
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	76 698	167 163	39 280

7 Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	списано	
				погашено	
Оценочные обязательства - всего	за 2025 г.	15 689	46 186	(40 860)	21 015
	за 2024 г.	14 854	35 059	(34 224)	15 689
в том числе:					
Оценочное обязательство на оплату отпусков	за 2025 г.	15 689	46 186	(40 860)	21 015
	за 2024 г.	14 854	35 059	(34 224)	15 689

8 Займы

Займы полученные	Сроки погашения займов
	Свыше 5 лет
Займы полученные на 31.12.2024	11 307
Займы полученные на 31.12.2025	9 807

9 Выручка

№ п/п	Наименование показателя	Выручка		Удельный вес в общей сумме, %	
		2025 г.	2024 г.	2025 г.	2024 г.
1	Проект 1С ДО	-	56 262	-	8
2	Проект 1С УХ Казначейство	-	21 576	-	3
3	Проект ERP	95 658	33 086	13	5
4	Услуги по сопровождению программных продуктов	618 428	546 704	84	79
5	Прочее	23 150	30 478	3	5
	ИТОГО	737 236	688 106	100	100

10 Себестоимость

№ п/п	Наименование показателя	Себестоимость		Удельный вес в общей сумме, %	
		2025 г.	2024 г.	2025 г.	2024 г.
1	Проект 1С ДО	-	59 801	-	9
2	Проект 1С УХ Казначейство	-	32 890	-	5
3	Проект ERP	115 145	96 002	15	15
4	Услуги по сопровождению программных продуктов	615 828	432 995	82	67
5	Прочее	17 909	25 337	3	4
	ИТОГО	748 882	647 025	100	100

11 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	(153)	(43)
Затраты на оплату труда	(558 736)	(457 205)
Отчисления на социальные нужды	(43 530)	(30 443)
Амортизация	(4 083)	(3 236)
Прочие затраты	(178 472)	(185 324)
Итого по элементам	(784 974)	(676 251)
Итого расходы по обычным видам деятельности	(784 974)	(676 251)

12 Прочие доходы

№ п/п	Наименование показателя	Прочие доходы		Удельный вес доходов в общей сумме, %	
		2025 г.	2024 г.	2025 г.	2024 г.
1	Отчисления в оценочные резервы (сомнительные долги)	1 045	260	100	14
2	Прибыль прошлых лет	-	1 560	-	86
3	Прочее	-	3	-	-
	ИТОГО	1 045	1 823	100	100

13 Прочие расходы

№ п/п	Наименование показателя	Прочие расходы		Удельный вес расходов в общей сумме, %	
		2025 г.	2024 г.	2025 г.	2024 г.
1	Возмещение убытков к получению (уплате)	840	-	10	-
2	Отчисления в оценочные резервы (сомнительные долги)	2 732	1 401	32	41
3	Убыток прошлых лет	685	-	8	-
4	Прочие внереализационные расходы	2 378	4	28	-
5	Расходы на услуги банков	1 317	1 639	16	48
6	Прочие косвенные расходы	-	262	-	8
7	Прочее	515	98	6	3
	ИТОГО	8 467	3 404	100	100

14 Налог на прибыль

Изменение отложенных налоговых активов и обязательств за 2025 год

Отложенные налоговые активы

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2024 г.	Обороты за 2025 г.		Сальдо на 31.12.2025 г.
		Дебет	Кредит	
Доходы будущих периодов	398	442	331	509
Нематериальные активы	87	83	-	170
Расходы будущих периодов	133	-	-	133
Резервы сомнительных долгов	22	21	16	27
Убыток текущего периода	-	3 510	3 510	-
Убытки прошлых лет	-	2 657	-	2 657
ИТОГО:	640	6 713	3 857	3 496

Отложенные налоговые обязательства

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2024 г.	Обороты за 2025 г.		Сальдо на 31.12.2025 г.
		Дебет	Кредит	
Нематериальные активы	195	77	327	445
Резервы сомнительных долгов	694	162	210	742
ИТОГО:	889	239	537	1 187

Изменение отложенных налоговых активов и обязательств за 2024 год

Отложенные налоговые активы

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2023г.	Обороты за 2024 г.		Сальдо на 31.12.2024 г.
		Дебет	Кредит	
Доходы будущих периодов	-	398	-	398
Нематериальные активы	-	87	-	87
Расходы будущих периодов	-	3 230	3 097	133
Резервы сомнительных долгов	-	22	-	22
ИТОГО:	-	3 737	3 097	640

Отложенные налоговые обязательства

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2023 г.	Обороты за 2024 г.		Сальдо на 31.12.2024 г.
		Дебет	Кредит	
Нематериальные активы	-	-	195	195
Резервы сомнительных долгов	-	-	694	694
ИТОГО:	-	-	889	889

Поскольку для учета налога на прибыль Общество использует балансовый метод, сумма постоянных налоговых расходов/доходов определена расчетным способом:

ПНР/ПНД = Расход (доход) по налогу на прибыль (строка 2410 ОФР) – Условный расход/доход по налогу на прибыль (строка 2300 ОФР * ставка налога на прибыль)

Показатель	2025 год	2024 год
Постоянный налоговый расход / доход	(202)	-
Расход / доход по налогу на прибыль	2 556	-
Ставка налога на прибыль	5%	0%
Условный расход / доход по налогу на прибыль	2 758	-

15 Информация о долях

	Доли, %%		
	Оплаченные участниками	Неоплаченных участниками	Собственные доли, принадлежащие обществу
На 31.12.2024	100%	-	-
На 31.12.2025	100%	-	-

16 Информация о связанных сторонах

В соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 раскрытие информации о связанных сторонах выполняется в ограниченном объеме.

Сведения о составе связанных сторон

№ п/п	Группы связанных сторон	Характер отношений
1	Контролирующее общество	владеет 100% доли Общества
2	Прочие организации под общим контролем или значительным влиянием	компании, находящаяся вместе с Обществом под общим контролем

Сведения об операциях, совершенных Обществом со связанными сторонами в отчетном и предшествующем периодах, и о задолженности.

Продажи связанным сторонам и иные доходы, полученные от связанных сторон:

Показатели	Наименование групп связанных сторон		Итого
	Контролирующие общества	Прочие организации под общим контролем или значительным влиянием	
Выручка от продажи товаров, работ и услуг (ТФУ)			
2025	49 111	639 712	688 823
2024	40 716	596 204	636 920
Прочее			
2025	175	8 042	8 217
2024	76	6 596	6 672
Итого			
2025	49 286	647 754	697 040
2024	40 792	602 800	643 592

Закупки у связанных сторон:

Показатели	Наименование групп связанных сторон	Итого
	Прочие организации под общим контролем или значительным влиянием	
Закупка ТРУ		
2025	24 734	24 734
2024	6 542	6 542
Аренда имущества		
2025	98 937	98 937
2024	106 222	106 222
Итого		
2025	123 671	123 671
2024	112 764	112 764

Дебиторская задолженность и авансы, выданные связанным сторонам:

Показатели	Наименование групп связанных сторон		Итого
	Контрслирующие общества	Прочие организации под общим контролем или значительным влиянием	
По продажам ТРУ			
Задолженность на 31 декабря 2025	3 882	85 128	89 010
Задолженность на 31 декабря 2024	3 127	223 716	226 843
По авансам выданным			
Задолженность на 31 декабря 2025	-	-	-
Задолженность на 31 декабря 2024	-	1	1
Итого			
Задолженность на 31 декабря 2025	3 882	85 128	89 010
Задолженность на 31 декабря 2024	3 127	223 717	226 844

Кредиторская задолженность и авансы, полученные от связанных сторон:

Показатели	Наименование групп связанных сторон	Итого
	Прочие организации под общим контролем или значительным влиянием	
По закупкам ТРУ и аренде имущества		
Задолженность на 31 декабря 2025	67 566	67 566
Задолженность на 31 декабря 2024	155 116	155 116
По прочим операциям (в том числе финансовым)		
Задолженность на 31 декабря 2025	35 992	35 992
Задолженность на 31 декабря 2024	11 307	11 307
Итого		
Задолженность на 31 декабря 2025	103 558	103 558
Задолженность на 31 декабря 2024	166 423	166 423

Движение по займам, полученным от связанных сторон:

Наименование	Общества под общим контролем	Итого
2025		
Задолженность на 1 января	11 307	11 307
Возвращено	(1 500)	(1 500)
Задолженность на 31 декабря	9 807	9 807
2024		
Задолженность на 1 января	7 507	7 507
Получено займов в отчетном году	4 800	4 800
Возвращено	(1 000)	(1 000)
Задолженность на 31 декабря	11 307	11 307

Информация о выплатах основному управленческому персоналу

Наименование выплат	Вид вознаграждения (долгосрочные / краткосрочные)	2025 год	2024 год
Оплата труда	краткосрочные	8938	6 000
Оплата очередных отпусков	краткосрочные	630	310
Итого	-	9568	6310
Отчисления в бюджет и внебюджетные фонды с выплат в пользу управленческого персонала	краткосрочные	745	277
Резервы (оценочные обязательства) в части выплат в пользу управленческого персонала на конец года	краткосрочные	63	13

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу отсутствуют.

Общество является частью группы компаний, головная компания которой является лицом, на которое в соответствии с п.2 ст.6.1 и подп. 2 п.1 ст. 7 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ, не распространяется обязанность по идентификации бенефициарного владельца.

17 Информация об основных рисках хозяйственной деятельности

По состоянию на конец отчетного года руководство провело оценку текущей экономической ситуации и влияние на деятельность Общества санкций и ограничительных мер, введенных в 2025 году рядом иностранных государств и международных организаций в отношении российских юридических лиц и граждан. При проведении оценки руководство учитывало всю доступную информацию, полученную до и после окончания отчетного периода, включая информацию о мерах, предпринятых государственными органами для снижения санкционных рисков. Потенциальное влияние данных рисков на деятельность Общества не оценивается руководством как существенное, в то же время, Общество предпримет все возможные меры по минимизации возможных негативных последствий, связанных с санкциями.

18 Допущение непрерывности деятельности

В течение отчетного периода, закончившегося 31.12.2025 г., Общество понесло чистый убыток в сумме 52 604 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2025 стоимость чистых активов Общества составляла отрицательную величину минус 79 849 тыс. руб., а краткосрочные обязательства превышали его оборотные активы на 84 734 тыс. руб.

Данные обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Для улучшения финансового положения и своевременного погашения текущих обязательств Обществом планируется увеличение операционных доходов от основной деятельности за счет предоставления новых услуг по разработке и сопровождению новых программных продуктов:

- программный модуль ТОиР для предприятий, не имеющих этой функциональности в своих системах управления предприятием;

- система управления ресурсами предприятия 1С ERP Lite для предприятий металлургического комплекса;
- централизованная система управления промышленной безопасностью в части контроля исполнения предписаний по результатам внутренних и внешних проверок для производственных предприятий компании.

Предоставление дополнительных услуг приведет к увеличению выручки, этот факт позволит обеспечить достаточность свободного денежного потока для выполнения требований кредиторов в течение следующих 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

19 Информация о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты, которые могут потребовать корректировки или раскрытия в бухгалтерской отчетности дополнительной информации, отсутствуют.

Генеральный директор

«30» марта 2026 г.



Грибанов С. Б.