Бухгалтерская отчетность
за 2025 г.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "РИГИНТЕЛ"	по ОКПО	41576152
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5906161782
Организационно-правовая форм Общества с ограниченной ответственностью	по ОКОПФ	12300
Форма собственности Частная собственность	по ОКФС	16

Адрес в пределах места нахождения
614982, Пермский край, г Пермь, ул Стахановская, д. 54, литера Ж, офис вход 6 ЭТАЖ 2 ОФИС 200В

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [x] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
ООО "АСПЕКТ ПЛЮС"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	5948072164
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1245900004888

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению [x] ДА [ ] НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Единственный участник Общества

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
Организация: Общество с ограниченной ответственностью "РИГИНТЕЛ"	по ОКПО	41576152		
Единица измерения тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
3.1	Нематериальные активы	1110	245 603	134 510	83 366
	в том числе: Нематериальные активы в организации	11101	96 863	72 364	49 782
	Затраты по незавершенным НМА	11102	148 740	62 146	33 584
3.2	Основные средства	1150	229 473	242 490	129 345
	в том числе: Основные средства, пригодные к использованию	11501	155 115	141 744	102 240
	Незавершенное строительство	11502	6 182	33 401	27 105
	Права пользования активами	11503	68 176	67 345	-
	Отложенные налоговые активы	1180	13 496	20 277	-
	Итого по разделу I	1100	488 572	397 277	212 711
	II. Оборотные активы				
3.4	Запасы	1210	196 062	145 548	79 873
	в том числе: Сырье и материалы	12101	22 979	3 166	4 381
	Незавершенное производство	12102	173 083	142 382	74 283
	Товары для перепродажи	12103	-	-	1 209
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 188	-	-
3.5	Дебиторская задолженность	1230	720 281	418 686	367 355
	в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	12301	704 369	397 711	357 034
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12302	8 662	18 949	8 671
	Расчеты с подотчетными лицами	12303	3 020	349	124
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12304	4 230	1 677	1 526
3.6	Денежные средства и денежные	1250	9 182	39 200	36 137
	в том числе: Расчетные счета	12501	9 182	39 200	36 137
	Итого по разделу II	1200	926 713	603 434	483 365
	БАЛАНС	1600	1 415 285	1 000 711	696 076

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
3.7	Уставный капитал	1310	15	15	15
3.7	Доля вышедших участников, принадлежащих Обществу	1320	(241 845)	-	-
3.7	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	952 855	799 318	518 020
	в том числе: Промежуточные дивиденды	13701	(127 543)	(77 702)	(29 673)
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	13702	799 318	518 020	197 817
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) текущего года	13703	281 080	359 000	349 876
	Итого по разделу III	1300	711 025	799 333	518 035
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Отложенные налоговые обязательства	1420	6 533	26 428	-
3.8.1	Прочие долгосрочные обязательства	1450	33 158	62 311	-
	в том числе: Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)	14501	33 158	62 311	-
	Итого по разделу IV	1400	39 691	88 739	-
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	-	-	89 000
	в том числе: Краткосрочные займы	15101	-	-	89 000
3.8.2	Кредиторская задолженность	1520	577 595	87 175	70 352
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	10 379	6 030	14 516
	Расчеты с бюджетом	15202	250 718	72 424	39 180
	Расчеты по страховым взносам	15203	30 255	416	16 446
	Расчеты по выплате бывшим участникам	15204	241 845	-	-
	Краткосрочная задолженность по аренде	15205	43 538	7 890	-
	Прочая задолженность	15206	860	415	210
3.9	Оценочные обязательства	1540	86 974	25 464	18 690
	Итого по разделу V	1500	664 569	112 639	178 041
	БАЛАНС	1700	1 415 285	1 000 711	696 076

Директор (наименование должности) _____ (подпись) Бажин Андрей Иванович (расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью «РИНТЕЛ» ОГРН 1195958031060 ИНН 5906161782 Россия, г. Пермь

Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
Организация: Общество с ограниченной ответственностью "РИГИНТЕЛ"	по ОКПО	41576152		
Единица измерения тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
4.1	Выручка	2110	1 440 557	974 650
4.2	Себестоимость продаж	2120	(770 521)	(421 570)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	670 036	553 080
	Управленческие расходы	2220	(150 397)	(121 202)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	519 639	431 878
	Проценты к получению	2320	28 599	2 191
	Проценты к уплате	2330	(13 232)	(8 724)
4.3	Прочие доходы	2340	2 291	4 355
4.3	Прочие расходы	2350	(99 580)	(64 549)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	437 717	365 151
4.4	Налог на прибыль организаций	2410	(116 683)	-
	в том числе: текущий налог на прибыль организаций	2411	(157 650)	-
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	40 967	-
4.4	Корректировка отложенного налога в связи с изменением налоговой ставки (25%)	2410	-	(6 151)
4.4	Корректировка отложенного налога в связи с изменением налоговой ставки (5%)	2410	(27 853)	-
	Прочее	2460	(12 101)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	281 080	359 000
	Совокупный финансовый результат	2500	281 080	359 000

Директор _____ _____ Бажин Андрей Иванович
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью «РИГИНТЕЛ» ОГРН 1195958031080 ИНН 5906161782 Россия, г. Пермь

Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710004		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
по ОКПО	41576152		
по ОКЕИ	384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "РИГИНТЕЛ"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	15	-	-	-	-	518 020	518 035
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	15	-	-	-	-	518 020	518 035
	За 2024 г. Чистая прибыль (убыток)	3211	15	-	-	-	-	418 180	418 195
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	(77 703)	(77 703)
	На 31 декабря 2024 г.	3250	15	-	-	-	-	858 498	858 513
	На 31 декабря 2024 г.	3200	15	-	-	-	-	858 498	858 513
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	(6 151)	(6 151)
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	(53 029)	(53 029)
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	15	-	-	-	-	799 318	799 333
	За 2025 г. Чистая прибыль (убыток)	3311	15	-	-	-	-	281 080	281 095
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	(127 543)	(127 543)
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	(241 845)	(241 845)
	в том числе: доля вышедших участников		-	-	-	-	-	(241 845)	(241 845)
	На 31 декабря 2025 г.	3300	15	-	-	-	-	711 010	711 025

Директор (наименование должности) _____ (подпись) Бажин Андрей Иванович (расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью «РИГИНТЕЛ» ОГРН 1195958031066 ИНН 5906161782 Россия, г. Пермь

Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710005		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
по ОКПО	41576152		
по ОКЕИ	384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "РИГИНТЕЛ"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	1 233 118	936 368
	в том числе: от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	1 231 696	924 573
3.6	прочие поступления	4119	1 422	11 795
	Платежи - всего	4120	(947 855)	(752 556)
	в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(277 863)	(262 840)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(576 469)	(469 265)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(12 426)	(7 929)
3.6	прочие платежи	4129	(81 097)	(12 522)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	285 263	183 812
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	327 386	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	300 000	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	27 386	-
	Платежи - всего	4220	(507 979)	(12 478)
	в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(207 979)	(12 478)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(300 000)	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(180 593)	(12 478)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	-
	Платежи - всего	4320	(134 688)	(168 271)
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(127 543)	(77 104)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(89 000)
	прочие платежи	4329	(7 145)	(2 167)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(134 688)	(168 271)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(30 018)	3 063
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	39 200	36 137
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	9 182	39 200
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Директор _____ Бажин Андрей Иванович
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.

Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и
отчету о финансовых результатах

ООО «РИГИНТЕЛ»

за 2025 год

г. Пермь

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью "Ригинтел" за 2025 год.

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО "Ригинтел" подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общие сведения

ООО «Ригинтел», *(далее по тексту Общество),* зарегистрировано 19.09.2019г в МИФНС № 17 по Пермскому краю за основным государственным регистрационным номером 1195958031060. Обществу присвоен ИНН 5906161782.

Общество состоит на учете в Межрайонная ИФНС России № 19 по Пермскому краю, КПП 594801001.

Адрес: 614066, Пермский край, г.о. Пермский, г Пермь, ул Стахановская, дом 54, литер Ж,вход 6 ЭТАЖ 2 ОФИС 200В.

Дочерних, зависимых обществ ООО «Ригинтел» не имеет.

Основной вид деятельности - Производство приборов и аппаратуры для автоматического регулирования или управления (ОКВЭД 2 -26.51.7).

Уставный капитал составляет 15 000 рублей. По состоянию на 31.12.2025 года оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

- До 22.09.2025:
  - ООО «Нефтьсервисходгинг», ОГРН 1035900101027, доля – 64 %;
  - Коренев Роман Викторович, генеральный директор ООО «Ригинтел», доля – 23%;
  - Нуштаева Анна Валерьевна, доля – 13%.

22.09.2025 г. Коренев Р.В. и Нуштаева А.В. вышли из Общества, написав 22.09.2025 нотариально заверенные заявления.

22.09.2025 г. в ЕГРЮЛ внесены изменения о переходе к Обществу 36% доли в УК Общества.

После изменения состава Участниками Общества являются:

- ООО «Нефтьсервисходгинг», ОГРН 1035900101027, доля – 64 %;
- Доля в размере 36% не распределена и принадлежит Обществу «Ригинтел».

В соответствии с п. 2 ст. 24 Закона об ООО Общество должно распределить долю в уставном капитале в течение одного года со дня ее перехода к ООО. Решение о распределении доли на дату подписания бухгалтерской отчетности Участником не принято.

Общее собрание участников является высшим органом управления Общества. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания участников определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Общества.

В 2025 году единоличным исполнительным органом управления Организации являлся Генеральный директор.

В отчетном периоде руководство текущей деятельностью Общества представлено до 24.09.2025 г. генеральным директором Кореневым Романом Викторовичем.

С 25.09.2025г общее руководство осуществляет генеральный директор Бажин Андрей Иванович (Решение участника № 07 от 24.09.2025 г.)

Общество включено в реестр участников проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково» (Регистрационный номер 1124358), присвоен 16.12.2021.

Среднесписочная численность за 2025 год составила 181 человек, за 2024 год – 156 человек.

Контрольным органом Общества является ревизионная комиссия. На 2025 год ревизионная комиссия была утверждена в следующем составе:

- Боталова Галина Александровна – председатель ревизионной комиссии;
- Борисова Инна Владимировна – член ревизионной комиссии;
- Устинова Светлана Николаевна – член ревизионной комиссии.

Решением единственного участника – ООО «Нефтьсервисхолдинг» аудитором Общества на 2025 год было избрано ООО «Аспект Плюс» (ИНН 5948072164) - член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ 12406075784, юридический (почтовый) адрес: 614000, г. Пермь, ул. Пушкина 27, оф.114

2. Организация учета и учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского учета закреплена Приказом Общества №342/1 от 28.12.2024 г.

Активы и обязательства Организации существуют обособленно от имущества и обязательств учредителя Организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности).

Выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики).

Факты хозяйственной деятельности Организации 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 Организации предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 процентов от валюты баланса. Числовые показатели отчетности приведены в тысячах российских рублей, отрицательные показатели в скобках.

В отчетном периоде применялись следующие способы ведения бухгалтерского учета:

2.1 Пересчет выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств в рубли.

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности подлежит пересчету в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным Банком Российской Федерации.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату: Курс юаня по состоянию на 31.12.2025 г. – 11,16 руб. за 1 юань, на 31.12.2024г. – 13,43 руб. за 1 юань.

Курсовые разницы подлежат зачислению на финансовые результаты организации как прочие доходы или прочие расходы (свернуто) за исключением курсовых разниц, связанных

с расчетами с учредителями по вкладам, в том числе в уставный (складочный) капитал организации, которые подлежат зачислению в добавочный капитал организации.

2.2 Нематериальные активы

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н (в ред. Приказа Минфина России от 30.05.2022 N 87н (далее ФСБУ 26/2020).

При принятии к учету активов в качестве нематериальных должны быть одновременно соблюдены условия в соответствии с требованиями ФСБУ 14/2022.

Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам (п. 12 ФСБУ 14/2022):

- 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, не созданные собственными силами Общества.

Общество не признает активы в качестве НМА, имеющие стоимость за единицу ниже 40 000,00 руб. и соответствующие требованиям пункта 4 ФСБУ 14/2022. Капитальные вложения по таким активам отражаются в составе расходов.

Результаты интеллектуальной деятельности, на которые имеются исключительные права и права в соответствии с лицензионными договорами, но не соответствующие требованиям пункта 4 ФСБУ 14/2022 не признаются нематериальными активами и капитальные вложения по таким активам отражаются в составе расходов.

Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы, по которым у Общества возникает исключительное право на результаты интеллектуальной деятельности, должны быть оформлены в установленном законодательством порядке.

В качестве оправдательных документов для учета интеллектуальной собственности в составе нематериальных активов используются документы, подтверждающие существование самого актива и исключительного права у Общества на результаты интеллектуальной деятельности (патенты, свидетельства, другие охранные документы, договор уступки (приобретения) патента, товарного знака и т.п.).

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов Общества определяется, исходя из способа их поступления в соответствии с требованиями ФСБУ 14/2022.

Общество ведет начисление амортизации по нематериальным активам линейным способом с применением счета 05 «Амортизация нематериальных активов». Годовая сумма начисления амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования на основании акта приемки-передачи нематериальных активов.

При выбытии нематериального актива его остаточная стоимость списывается на счет 91 «Прочие доходы и расходы».

Доходы и расходы от списания нематериальных активов включаются в финансовые результаты Общества в том отчетном периоде, к которому они относятся.

2.2 Основные средства

Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденные приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

Машины и оборудование (кроме офисного

Здания

Производственный и хозяйственный инвентарь

Транспортные средства

Офисное оборудование

Земельные участки

Сооружения

Существенные затраты

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость основных средств Организации определяется, исходя из способа их поступления, в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020. Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Организация осуществляет начисление амортизации объектов основных средств линейным способом по всем группам основных средств, исходя из срока полезного использования инвентарных объектов основных средств. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета, либо в случае, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость.

Для каждого объекта основных средств Общество определяет срок полезного использования. Срок полезного использования - период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды Общества.

Объекты имущества, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные для отнесения их в состав основных средств и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу на дату приобретения, списываются в состав затрат единовременно по мере ввода в эксплуатацию. По мере ввода в эксплуатацию такого имущества производится единовременное списание в расход его стоимости; в дальнейшем количественно-стоимостной учет ведется на забалансовых счетах по стоимости отпуска в эксплуатацию до момента выбытия.

В учете основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Переоценка стоимости основных средств не производится.

Учет арендованных основных средств по договорам краткосрочной аренды ведется Обществом на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства». Расходы на арендную плату за основные средства по договорам краткосрочной аренды ежемесячно включаются в состав расходов по обычным видам деятельности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

2.3 Учет прав пользования активами и обязательств по договорам финансовой аренды

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Общество (в лице арендатора) учитывает предоставленное во временное пользование имущество в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета не операционной (финансовой) аренды.

Классификация производится по каждому договору аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой на раннюю из двух дат:

- дату, на которую предмет аренды становится доступным для использования,
- или дату заключения договора.

При классификации объекта учета аренды в качестве неоперационной (финансовой) аренды в учете признается право пользования арендой и оценивается в размере ее чистой стоимости.

Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

В случае если предполагается переход права собственности, то срок полезного использования устанавливается из ожидаемого срока службы предмета аренды или лизинга.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Для дисконтирования применяется средняя ставка по кредитам, определенная на основании среднеарифметических процентных ставок по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях в целом по РФ за предыдущий год от даты предоставления в аренду предмета договора, рассчитанная по показателям с сайта ЦБ РФ.

2.4 Незавершенные капитальные вложения

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод Организацией, в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев; достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана)

б) определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств (далее - фактические затраты).

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств.

2.5 Учет запасов.

Учет материалов

Материалы учитываются по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость включаются фактические затраты на приобретение (создание) материалов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Единицей учета материалов является номенклатурный номер.

Списание материально-производственных запасов производится по средней себестоимости (взвешенная оценка).

В случае превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи Общество создает резерв под обесценение. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов.

Резерв создается по каждой единице материалов (по каждому номенклатурному номеру) в зависимости от оборачиваемости на конец каждого отчетного периода - если годовой кредитовый оборот отчетного периода по объекту запасов меньше 50% начального остатка.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямые затраты), и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (косвенные затраты).

Учет товаров

Единицей учета товаров является номенклатурный номер.

Товары учитываются по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость включаются фактические затраты на приобретение (создание) материалов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Товары при их отгрузке покупателю или при ином выбытии оцениваются по средней себестоимости.

Учет незавершенного производства.

Учет незавершенного производства осуществляется в разрезе номенклатурной группы: проект, договор, комплект.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются прямые и косвенные затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг.

2.6 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" (ПБУ 19/02), утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

К финансовым вложениям Общества, в частности, относятся:

-предоставленные другим организациям займы,

-дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, и пр

Для целей отражения в бухгалтерской отчетности финансовые вложения в зависимости от срока обращения (погашения) подразделяются на краткосрочные и долгосрочные. Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную производится в момент, когда до окончания срока обращения (погашения) остается 365 дней. Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций признаются по умолчанию долгосрочными финансовыми вложениями, если из представленных документов не следует иное.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Аналитический учет финансовых вложений обеспечивает формирование информации по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти финансовые вложения (эмитентам, организациям – заемщикам и др.). Одновременно обеспечивается раздельный учет объектов финансовых вложений и доходов по объектам финансовых вложений (в частности, проценты за пользование заемными средствами и проценты по депозитным вкладам учитываются на отдельных счетах).

Депозитные вклады Общество признает денежными эквивалентами, так как — это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В бухгалтерской отчетности депозитные вклады отражаются как денежные эквиваленты в составе денежных средств и денежных эквивалентов.

Доходы по финансовым вложениям Общества признаются прочими поступлениями – прочими доходами.

Расходы, связанные с предоставлением Обществом другим организациям займов, признаются прочими расходами Общества.

Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений Общества, такие как оплата услуг банка и/или депозитария за хранение финансовых вложений, предоставление выписки со счета депо и т.п. признаются прочими расходами Общества.

2.7 Учет расчетов по налогу на прибыль

Способ определения величины текущего налога на прибыль - на основе данных налоговой декларации.

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается развернуто.

2.8 Расходы будущих периодов (РБП)

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания активов данного вида.

К РБП относятся расходы на страхование по договорам, предусматривающие пересчет и возврат выплаченного страхового взноса в случае изменений в объекте страхования,

Расходы по членским взносам и платежам по участию в СРО включаются в состав затрат единовременно на дату возникновения таких расходов.

2.9 Оценочные обязательства и резервы

Общество создает резервы на оплату отпусков и годовое вознаграждение в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и активы». Резерв на отпуск рассчитывается ежемесячно по каждому сотруднику исходя из отработанного времени и «заработанных» за это время дней отпуска и фактического среднедневного заработка сотрудника. Сумма резерва также создается на страховые взносы. Фактические расходы на выплату отпускных отражаются как использование резерва.

Резерв на выплату годового вознаграждения рассчитывается исходя из планового утвержденного бюджета. Сумма ежемесячных отчислений в резерв определяется исходя из процентного соотношения плановых сумм отчислений в резерв к плановому фонду оплаты труда за год.

Общество создает резерв по сомнительным долгам согласно ПБУ 21/2008. Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу в момент признания задолженности сомнительной.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

а) нарушение должником сроков исполнения обязательства;

б) невозможность удержания имущества должника;

в) отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;

г) значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

д) возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;

е) отсрочка платежей необусловленная особенностями системы расчетов;

ж) наличие компромиссного соглашения должника с кредитором;

з) неблагоприятные изменения в платежном статусе заемщика;

и) национальные или местные экономические условия, соотносимые с неисполнением обязательств должника;

к) прочие обстоятельства, способные повлиять на платежеспособность.

Размер резерва в отношении каждого сомнительного долга определяется следующим образом:

при низкой вероятности погашения долга и задолженности со сроком возникновения просрочки более 90 дней в сумму резерва включается 100% сумма выявленной сомнительной задолженности;

при средней вероятности погашения долга и задолженности со сроком возникновения просрочки от 45 до 90 дней в сумму резерва включается 50% выявленной сомнительной задолженности.

При наличии задолженности предприятий банкротов, признанных таковыми по решению уполномоченных органов, резерв по сомнительной задолженности начисляется в размере 100% задолженности.

2.10 Выручка, управленческие расходы, прочие доходы и расходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина от 06.05.99 №32н.

Условие признания в бухгалтерском учете выручки от обычных видов деятельности в бухгалтерском учете:

-наличие права на получение выручки, вытекающее из конкретного договора или иного предложения;

-сумма выручки может быть определена;

-имеется уверенность, что в результате произойдет увеличение экономических выгод;

-право собственности перешло к Покупателю или работа/услуга принята заказчиком;

-расходы могут быть определены.

Доходы признаются методом начисления.

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящимся к этим доходам (курсовые разницы, расходы по продаже валюты и др.).

2.11 Отчет о движении денежных средств

При составлении отчета о движении денежных средств (далее - отчет о ДДС) Общество использует следующие подходы:

- поступления от продажи покупателям (заказчикам) продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг отражаются в отчете о ДДС без учета НДС;
- платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги отражаются в отчете о ДДС без учета НДС;
- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей, вносимых в бюджетную систему РФ или возмещаемых из нее, показывается свернуто в составе прочих поступлений (выплат и перечислений) и определяется по формуле:

НДС, полученный от покупателей – НДС, уплаченный поставщикам-НДС, уплаченный в бюджет НДС, возмещенный из бюджета

2.12 Информация о переходе на новые ФСБУ

В отчетном периоде 2025 года Общество впервые применило положения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, который заменил ранее действовавшее ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации». Принятые организацией содержание и формы бухгалтерской отчетности применяются последовательно от одного отчетного периода к другому. При переходе на новый стандарт структура и состав показателей отчетности сохранены; новые показатели не вводились.

3. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах

Пояснения к Бухгалтерскому балансу

3.1. Нематериальные активы

Информация о сальдовых остатках и движению нематериальных активов приведена в Приложении № 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», Приложении № 1.2 «Нематериальные активы, созданные организацией», Приложении № 1.3 «Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы», Приложение №1.4 «Капитальные вложения в нематериальные активы»

Обесценения нематериальных активов, восстановления обесценения нематериальных активов в отчетном периоде не выявлено.

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

На отчетную дату произведена проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов нематериальных активов. Изменения оценочных значений не требуются.

3.2 Основные средства, финансовая аренда и доходные вложения

Информация о сальдовых остатках и движению основных средства приведена в Приложении № 2.1 «Наличие и движение основных средств», Приложении № 2.2 «Наличие и движение прав пользования активами», Приложении № 2.3 «Амортизируемые и не амортизируемые основные средства», Приложении № 2.4 «Капитальные вложения в основные средства».

Обесценения основных средств, восстановления обесценения основных средств в отчетном периоде не выявлено.

Общество арендует производственные помещения по договорам долгосрочной аренды без права выкупа. Ввиду того что у Общества нет права на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, данные договоры учитываются по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием права пользования активом (ППА) и обязательством по аренде.

В Приложении № 2.2 "Наличие и движение прав пользования активами" представлено подробно движение ППА.

3.3 Финансовые вложения

Информация о сальдовых остатках и движению финансовых вложений приведена в Приложении № 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений».

В составе финансовых вложений отражен займ выданный ООО "НСХ Азия Дриллинг" по договору № 1-займ/ДРЛ_126_25 от 18.02.2025 г. Задолженность на 31.12.2025 г. полностью погашена.

Сумма начисленных процентов по предоставленным в пользование заемным средствам составила за 2025 год 27 386 тыс. руб.

3.4 Запасы

По стоянию на 31.12.2025г. Запасы составили 196 062 тыс. руб. В Приложении № 4.1 «Наличие и движение запасов» представлена информация о сальдовых остатках и движению запасов.

Проверка на обесценение запасов проведена на 31.12.2025г. В ходе проверки на обесценения запасов до чистой стоимости выявлены МПЗ у которых балансовая стоимость

ниже чистой стоимости продажи, в связи с чем на 31.12.2025 года сформирован резерв под обесценение МПЗ в сумме 518 тыс. руб.

Так же, в составе НЗП учтены затраты по убыточному договору ~~Договор~~ 346-ОР/25 от 19.05.2025г., заключенному с ООО «Газпром бурение», в связи с чем сформирован резерв под обесценение затрат незавершенного производства, учтенных по данному договору в сумме 24 835 тыс. руб.

3.5 Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025г. дебиторская задолженность составила 720 281 тыс. руб.

Вся дебиторская задолженность является краткосрочной, так как должна быть оплачена в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности по срокам погашения, о суммах просроченной дебиторской задолженности и сформированного резерва по сомнительным долгам, приведены в Приложениях № 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», № 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность».

Сальдовые остатки дебиторской задолженность на 31.12.2025 в разрезе основных покупателей и заказчиков составляют:

в тыс. руб.

	Наименование счета	счет	Сумма	Доля, %
	Расчеты с покупателями и заказчиками (с учетом НДС)	62.01		
1	ССК АО		231 143	32,82
2	НСХ АЗИЯ ДРИЛЛИНГ ООО		180 626	25,64
3	ГАЗПРОМ БУРЕНИЕ ООО		121 230	17,21
4	СНПХ АО		38 109	5,41
5	БКЕ ООО НФ		35 346	5,02
6	МУБР ООО		25 136	3,57
7	ТААС-ЮРЯХ НЕФТЕГАЗОДОБЫЧА ООО		22 896	3,25
9	НК РОСНЕФТЬ ПАО-РН-Пурнефтегаз		21 378	3,04
	Прочие компании		28 505	4,05
	Резерв по сомнительным долгам		-	
	Итого по расчетам с покупателями и заказчиками		**704 369**	100

Сумма просроченной дебиторской задолженности 98 852 тыс.руб.в т.ч.:

ООО НСХ Азия Дриллинг – 38 153 тыс. руб.

ООО СНПХ – 38 109 тыс. руб.

ООО Газпром Бурение – 22 590 тыс. руб.

Данная задолженность не признана сомнительным долгом, в связи с чем резерв по сомнительным долгам не формировался. Задолженность в сумме 60 743 тыс. руб. погашена в 1 квартале 2026г.

3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств на 31.12.2025 г. (сумма 9 182 тыс. руб. строка 1250 баланса) на расчетных счетах, открытых в банках:

- 8 114 тыс. руб. на рублевых расчетных счетах,
- 1 068 руб. на обособленных банковских счетах.

В отчете о движении денежных средств по строке 4119 "Прочие поступления" отражены следующие денежные потоки в сумме 1 422 тыс. руб.:

- Доходы по процентам полученным на остаток на расчетном счете и краткосрочным депозитам (менее 3-х мес.) – 1 213 тыс. руб.,
- Оплата претензии – 190 тыс. руб.,
- Прочие поступления – 19 тыс. руб.

По строке 4129 «Прочие платежи» отражены следующие денежные потоки в сумме 81 097 тыс. руб. в т.ч.:

в тыс. руб.

Наименование статьи	Сумма
Выплата подотчетной суммы	(10 760)
Расходы на услуги банков	(1 943)
Налог НДС (свернутый денежный поток)	(63 931)
Страхование сотрудников	(3 347)
Прочие платежи	(1 116)

3.7. Капитал и нераспределенная прибыль.

Уставный капитал Общества составляет 15 тыс. рублей.

- До 22.09.2025 Участниками Общества являлись:
  - ООО «Нефтьсервисходгинг», ОГРН 1035900101027, доля – 64 %;
  - Коренев Роман Викторович, генеральный директор ООО «Ригинтел», доля – 23%;
  - Нуштаева Анна Валерьевна, доля – 13%.

22.09.2025 г. Коренев Р.В. и Нуштаева А.В. вышли из Общества, написав 22.09.2025 нотариально заверенные заявления.

22.09.2025 г. в ЕГРЮЛ внесены изменения о переходе к Обществу 36% доли в УК Общества.

После изменения состава Участниками Общества являются:

- ООО «Нефтьсервисходгинг», ОГРН 1035900101027, доля – 64 %;
- Доля в размере 36% не распределена и принадлежит Обществу.

Действительная стоимость доли, подлежащая выплате бывшим участникам, рассчитанная исходя из стоимости чистых активов Общества на 31.12.2024 г.(с учетом корректировок за 2024 год, внесенных в бухгалтерскую отчетность 2025 года в связи с исправлением существенных ошибок и изменением учетной политики, а так же, суммы выплаченных в 2025 году дивидендов) составила (241 845) тыс. руб. Данная сумма отражена по строке 1320 Бухгалтерского баланса "Доли вышедших участников, принадлежащих Обществу".

На 31.12.2024 г. нераспределенная прибыль прошлых лет составила 799 318 тыс. руб. Решением Участников от 21.02.2025г. № 02 и № 4 от 30.04.2025 г. были объявлены дивиденды в сумме 127 543 тыс. руб. Задолженности по начисленным дивидендам с текущим и бывшими Участниками на 31.12.2025 года нет.

За 2025 год сумма чистой прибыли составила 281 080 тыс. руб. В итоге нераспределенная прибыль на 31.12.2025г. составляет 952 855 тыс. руб.

3.8 Кредиторская задолженность и оценочные обязательства

3.8.1 Долгосрочная кредиторская задолженность. Расчеты по договорам финансовой аренды

В составе долгосрочной кредиторской задолженности отражена задолженность по договорам финансовой аренды в сумме 33 158 тыс. руб.

Наличие и движение обязательств по аренде в течение 2025 года (без учета НДС), представлено в Таблице

тыс. руб.

Контрагент, договор аренды	На начало года	Возникло обязательств	Погашено обязательств	На конец года
ООО «Танар», договор 77 от 30.06.2023	64 955	14 205	7 145	72 015
ООО «НСХ Азия Дрилинг», договор ДРЛ 847 24 от 01.12.2024	5 246		565	4 681
ИТОГО	**70 201**	**14 205**	**7 710**	**76 696**
Долгосрочные обязательства в т.ч.:				33 158
Краткосрочные обязательства в т.ч.:				43 538

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, в 2025 г. составили 13 232 тыс.руб. и отражены в строке Проценты к уплате Отчета о финансовых результатах.

Ставка дисконтирования для оценки права пользования активом и обязательства по аренде установлена с учетом информации по ставкам, по которой Общество могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, в размере:

-16% годовых по договору ООО «Танар»

-18,02% годовых по договору ООО «НСХ Азия Дриллинг»

Срок аренды установлен исходя из предполагаемого срока аренды и условий договора до 31.12.2030г., амортизация начисляется линейным методом.

Переменные платежи по договорам аренды не предусмотрены.

Неотделимые улучшения арендованного имущества не производились.

Ограничения использования предметов аренды договорами не предусмотрены.

В связи с изменением ставок арендной платы произведен пересмотр стоимости ППА и обязательства по аренде в 2025 году, по договору заключенному с ООО «Танар» на сумму 14 205 тыс. руб.

3.8.2 Краткосрочная кредиторская задолженность

По состоянию кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками составила 577 595 тыс. руб. Кредиторская задолженность является краткосрочной, со сроком погашения менее 12 месяцев от отчетной даты.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности по срокам погашения, о суммах просроченной кредиторской задолженности отражены в Приложении № 6.1. «Наличие и движение обязательств», в Приложении № 6.2 «Просроченная кредиторская задолженность».

Сальдовые остатки дебиторской задолженность на 31.12.2025 в разрезе основных покупателей и заказчиков составляют:

в тыс. руб.

Поставщики	Кредиторская задолженность поставщиков тыс. руб.	Доля, %
НЕФТЕСЕРВИС ИНЖИНИРИНГ ООО	2 235	21,53
ЭКСПОЦЕНТР АО	1 570	15,13
АЛЬФА ДИАЛОГ + ООО	1 409	13,57

СЕЛЕКТЕЛ АО	1 087	10,47
РН-БУРЕНИЕ ООО	818	7,88
АСКОН-УРАЛ КОНСАЛТИНГ ООО	627	6,04
ФЭНКО ООО	490	4,72
ГК РУСПРОМОГРУПП ООО	330	3,18
Прочие компании	6 996	17,47
Итого по расчетам с поставщиками	10 379	100

По состоянию на 31 декабря 2025 года в составе кредиторской задолженности отражена задолженность:

- перед бюджетом по налоговым платежам и страховым взносам в сумме 280 973 тыс. руб., в т.ч. налог на прибыль в размере 157 650 тыс. руб.
- задолженность по краткосрочной части договоров финансовой аренды 43 538 тыс. руб.
- перед бывшими участниками в сумме 241 845 тыс. руб.,
- прочая кредиторская задолженность – 860 тыс.руб.

В составе просроченной на 31.12.2025 г. кредиторской задолженности числится задолженность по выплате доли, бывших Участников, не погашенная в сроки, установленные п.6.1 Федерального Закона № 14-ФЗ от 08.02.1998 г., в сумме 241 845 тыс. руб.

3. 9. Оценочные обязательства

В Организации резервы создаются по обязательствам *на предстоящую оплату отпусков работников и на выплату вознаграждений по итогам работы за год*

Оценочные обязательства, признанные в бухгалтерском учете.

Перед работниками по оплате отпусков и выплате вознаграждений по итогам года	
характер обязательства	Величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности
ожидаемый срок его исполнения	2026 год
неопределенности, существующие в отношении срока исполнения	Отсутствие точной даты
неопределенности, существующие в отношении величины	Постоянное изменение величины среднего заработка
увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период (проценты)	-
ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям	-

Движение и сальдовые остатки, отраженных в учете оценочных обязательств отражены в Приложении № 6.3 «Оценочные обязательства».

4. Пояснения к Отчету о прибылях и убытках

4.1 Выручка

Выручка по основной деятельности за 2025 год без НДС составила 1 440 557 тыс. руб., за 2024 год 974 650 тыс. руб., в том числе по видам деятельности:

Виды деятельности	2025 год		2024 год	
	Тыс. руб.	%	Тыс. руб.	%

Услуги по сопровождению программно-аппаратных комплексов при бурении (строительстве) скважин	1 440 557	100	974 650	100

Расчеты за произведенные работы, услуги производились:
- денежными средствами в размере 1 406 615 тыс. руб.,
- зачетом взаимных требований 4 785 тыс. руб., в т.ч:

- на сумму 4 347 тыс. руб. по договорам, заключенным с ООО "НСХ Азия Дриллинг", стоимость оказываемых услуг определена в соответствии с условиями заключенных договоров;
- на сумму 438 тыс. руб. по договорам, заключенным с ООО СК Русвьетпетро путем зачета встречных требований в соответствии с условиями заключенных договоров.

4.2 Себестоимость

Себестоимость за 2025 год составила 770 521 тыс. руб., за 2024 год составила 421 570 тыс. руб.,

Виды деятельности	2025 год		2024 год	
	Тыс. руб.	%	Тыс. руб.	%
Услуги по сопровождению программно-аппаратных комплексов при бурении (строительстве) скважин	770 521	100	974 650	100

Управленческие расходы за 2025 год составили 150 397 тыс. руб., за 2024 год составили 121 202 тыс. руб.,

Состав и сумма затрат на производство по элементам затрат представлена в Приложении № 7 «Расходы по обычным видам деятельности».

4.3 Прочие доходы и расходы

В Отчете о финансовых результатах прочие доходы и расходы показаны свернуто по следующим статьям: курсовая разница, исправление прошлых периодов, штрафные санкции, лизинговые вознаграждения, инвентаризация резервов по отпускам.

Прочие доходы, тыс. руб.	**2025 г.**	**2024 г.**
Итого по элементам	**2 291**	**4 355**
возмещение из бюджета части затрат по уплате страх. взносов по Сколково		4 000
Прочие внереализационные доходы	426	355
Восстановление сумм неиспользованного резерва на отпуск	1 865	

Прочие расходы, тыс. руб.	**2025 г.**	**2024 г.**
Итого по элементам	**(99 580)**	**(64 549)**
Безвозмездная передача товаров	(2 485)	(2 563)
Курсовая разница	(3 107)	
Выплаты разовых премий и вознаграждений	(3 307)	(2 294)
Премия для работников Заказчика "Профессионал цифровой отрасли"	(7 347)	(6 113)
Расходы от выбытия (кроме продажи) ОС	(272)	
Расходы на услуги банков	(1 943)	(2 503)

Доначисление страховых взносов за 2025г	(1 467)	
Списание НМА, амортизации по НМА	(1 219)	(35 575)
Обеспечение питанием работников	(7 441)	
Расходы на опытно-промысловые испытания	(7 005)	
Затраты на производство, не давшее продукции	(30 231)	
Штрафы по хоз. договорам, возмещение убытков	(1 215)	(1 257)
Представительские расходы	(224)	
Списание НДС, по не принимаемым расходам НУ	(2 300)	(521)
Резервы под обесценение материальных ценностей, НЗП	(25 344)	(9)
Прочие внереализационные расходы	(4 673)	(13 714)

4.4 Учет расчетов по налогу на прибыль

В 2025 Общество как резидент Сколково утратило право на освобождение по налогу на прибыль, согласно п. 2 ст. 246.1 НК РФ: годовая выручка превысила 1 млрд рублей и прибыль достигла 300 млн. рублей. В связи с чем, у Общества с 2025 года возникла обязанность по начислению и уплате налога на прибыль. Размер налоговой ставки, применяемой в 2025 году, составил – 25 %.

Показатель наименование	Величина	Расчет налога на прибыль УР (Д), ОНО(А), ПНО(А)
Ставка налога на прибыль:		25%
Прибыль до налогообложения	**437 717**	
Условный расход (доход)		109 429
Постоянное налоговое обязательство (актив) в т.ч.:	**34 016**	**8 504**
Расходы социального характера (добровольное мед. страхование, страхование гражданской ответственности, проведение праздничных мероприятий, мат. помощь)	11 589	2 897
Расходы на опытно-промысловые испытания	7 005	1 751
Членские взносы, НДС, прочие	15 422	3 856
Временные вычитаемые разницы (ОНА) в т.ч.:	**182 660**	**45 665**
Внеоборотные активы	12	3
Материалы	509	127
Незавершенное производство	143	36
Нематериальные активы	5	1
Основные средства	3 719	930
Оценочные обязательства и резервы	(300)	(75)
Расходы будущих периодов	172 076	43 019
Арендные обязательства	6 496	1 624
Налогооблагаемые временные разницы (ОНО) в т.ч.:	**(23 794)**	**(5 948)**
Внеоборотные активы	5 435	1 359
Незавершенное производство	(18 698)	(4 674)
Нематериальные активы	(8 225)	(2 086)
Основные средства	(2 306)	(886)
Текущий налог на прибыль	**630 599**	**157 650**

ОНА и ОНО возникают из-за различий между бухгалтерским и налоговым учётом. Разные способы признания расходов в себестоимости, товаров, работ, услуг в отчётном периоде для целей бухгалтерского учёта и целей налогообложения. Разные правила учёта первоначальной стоимости и амортизации основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учёте; более раннее признание расхода в налоговом учёте, чем в бухгалтерском.

Сумма пени по налогу на прибыль, начисленная исходя из суммы обязательств по начисленному налогу на прибыль в 2025 году составила 12 101 тыс. руб.

В связи с изменением ставки налога на прибыль с 01.01.2025г до 25%, произведен пересчет отложенных налогов на предшествующую отчетную дату, то есть, на 31.12.2024г. (абз. 4 п. 14, абз. 3 п. 15 ПБУ 18/02).

Данные отражены по строке 2410 «Корректировка отложенного налога на прибыль, в связи с изменением налоговой ставки» в Отчете о финансовых результатах за 2024 год. Расшифровка по видам ОНА и ОНО представлена в Приложении № 8.

С 01.01.2026 года Общество для начисления налога на прибыль применяет ставку в размере 5 %, в соответствии с п. 1.15 ст. 284 НК РФ. В связи с этим, у Общества возникает необходимость в пересчете сформированных на 31.12.2025 года отложенных налоговых активов и обязательств исходя из новой действующей ставки по налогу на прибыль. Указанный пересчет производится в соответствии с требованиями пп.15 ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль". Расшифровка по видам ОНА и ОНО представлена в Приложении № 9.

Возникшие в связи с пересчетом разницы относятся на счет 99 "Прибыли и убытки".

тыс. руб.

Операция	Дебет	Кредит	Сумма,
Отражена положительная разница в связи с пересчетом отложенного налогового актива	09	99	53 985
Отражена отрицательная разница в связи с пересчетом отложенного налогового обязательства	99	77	26 132

В бухгалтерской отчетности за 2025 год возникшая сумма корректировок отражается в составе строки 2410 " Корректировка отложенного налога на прибыль, в связи с изменением налоговой ставки» в Отчете о финансовых результатах за 2025 год.

5. Информация о связанных сторонах и о бенефициарах

Состав связанных сторон:

- до 22.09.2025г:
  - юридическое лицо Общество с ограниченной ответственностью - доля в уставном капитале – 64 %;
  - физические лица граждане РФ - доля в уставном капитале – 36%;
- после 22.09.2025 выход из состава собственников физических лиц (запись в ЕГРЮЛ 2255901477808 от 22.09.2025г).
  - юридическое лицо Общество с ограниченной ответственностью - доля в уставном капитале – 64 %;
  - Общество - доля в уставном капитале – 36%;

Прочие связанные стороны

Прочие связанные стороны – аффилированные лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.

Операции со связанными сторонами, произведенные в отчетном периоде. Отражены в Приложении № 10 «Операции со связанными сторонами».

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

Бенефициарные владельцы Общества

В соответствии с п.7 ст.6.1 Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" Общество раскрывает информацию о его бенефициарных владельцах.

Бенефициарным владельцем признано физическое лицо, которое, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие - более 25% в капитале) Обществом либо имеет возможность контролировать его действия.

Бенефициарным владельцем Общества является физическое лицо (гражданин Российской Федерации), который имеет долю косвенного участия в уставном капитале Общества в размере 62,6 %.

Управленческий персонал

В соответствии с ПБУ 11/2008 Общество раскрывает информацию о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу. В состав основного управленческого персонала включены лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации, а именно: генеральный директор, заместитель генерального директора по коммерции, заместитель генерального директора по экономике и финансам, заместитель генерального директора по технологии бурения, заместитель генерального директора по продуктам, главный бухгалтер.

Размер краткосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу за 2025 год составил 48 636 тыс. руб. При этом сумма удержанного налога на доходы физических лиц составила 7 171 тыс. руб., сумма исчисленных страховых взносов, включая взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев, составила 2 943 тыс. руб.

Размер краткосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу за 2024 год составил 34 996 тыс. руб. При этом сумма удержанного налога на доходы физических лиц составила 4 897 тыс. руб., сумма исчисленных страховых взносов, включая взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев, составила 5 424 тыс. руб.

Начисления и выплаты долгосрочных вознаграждений (сумм, подлежащих выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) основному управленческому персоналу в течение 2025года не производились.

6. Обеспечения обязательств и платежей выданные.

В 2025г. подписан с АО "Газпромбанк" договор поручительства, где поручителем выступает должник Дочерняя компания группы "НСХ", размер поручительства, выданного на 31.12.2025 - 4 266 527,3 тыс. руб., максимальная сумма поручительства 5 000 000 тыс. руб. Срок действия гарантийного обязательства 18.07.2027 г.

Так же общество является гарантом по обязательствам Дочерней компании группы "НСХ" в пользу АО "Газпромбанк" на максимальную сумму 3 224 891 тыс. руб. Сумма выданных гарантий по данному обязательству составила на 31.12.2025 - 1 967,3 тыс. руб. Срок действия гарантийного обязательства до 20.06.2030 г. Расшифровка представлена в Приложении 11 «Обеспечения обязательств».

7. События после отчетной даты, чрезвычайные и условные факты хозяйственной деятельности

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год, имели место события, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, а именно:

- В адрес Общества предъявлены претензии от 19.02.2026 г. от бывших участников Общества, в связи с нарушением сроков погашения обязательств по выплате действительной стоимости доли при выходе из состава участников Общества в сумме 269 941,2 тыс. руб., в т.ч. основная задолженность – 263 149,7тыс. руб., суммы процентов за пользование денежными средствами – 6 791,5 тыс. руб.
- Обществом заключен договор займа с Дочерней компании группы "НСХ" от 04.03.2025 года. Лимит предоставленных заемных средств по договору составляет 200 000 тыс. руб. Срок погашения всех обязательств по полученным заемным средствам и процентным платежам, не позднее 30.12.2026 года. Процентная ставка по договору составляет ключевая ставка ЦБ РФ плюс 3.25 %. На дату подписания бухгалтерской отчетности, задолженность по полученным заемным средствам составляет 112 000 тыс. руб.

8. Информация о существенных ошибках прошлых отчетных периодов, изменение учетной политики

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Для целей составления бухгалтерской отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

В 2025 году были выявлены ошибки, связанные с учетом нематериальных активов, основных средств, а также учетом затрат в незавершенном производстве. Данные ошибки, с учетом уровня существенности, установленного Учетной политикой, были признаны существенными, в связи с чем были произведены корректировки показателей Бухгалтерского баланса на 31.12.2024 года, Отчета о финансовых результатах за 2024 год.

Информация о выявленных ошибках приведена в таблице:

тыс.руб.

N	Характер выявленного нарушения	Влияние на чистую прибыль 2024 года
1	Списание морально устаревшего программного обеспечения, не используемого при оказании услуг	(35 575)
2	Корректировка сумм амортизации нематериальных активов в связи с нарушением порядка начисления, установленного учетной политикой Общества	(201)
3	Корректировка сумм амортизации основных средств в связи с нарушением порядка начисления, установленного учетной политикой Общества	(2 741)
4	Корректировка расходов, учтенных в составе незавершенного производства в связи с нарушением порядка начисления, установленного учетной политикой Общества	(7 442)

5	Корректировка суммы выручки и затрат, отраженных в 2024 году, не принятых Заказчиком	(7 070)
	Итого	(53 029)

Исправления отражены в учете в соответствии с п.9 ПБУ 22/10 "Исправление ошибок в бухгалтерской отчетности", а именно:
1) Записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка);
2) Путем пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской отчетности организации за текущий отчетный год.

В связи с переходом в 2025 году на уплату налога на прибыль по ставке 25 %, в связи с утратой права на использование ставки в размере 0 % (информация изложена в п.4.4 Расчеты по налогу на прибыль данных пояснений) произведена корректировка входящих сальдовых показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2024 г. по отложенным налоговым активам и отложенным налоговым обязательствам, а так же показателей Отчета о финансовых результатах за 2024 год (Строка 2410 Отчета о финансовых результатах за 2024 год). Общая сумма корректировки составила (6 151) тыс. руб.
Суммовые показатели произведенных корректировок по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах отражены в таблицах:

Бухгалтерский баланс

тыс.руб.

Наименование показателя	Строка баланса	На 31 декабря 2024 г. (до пересчета)	Сумма корректировки	На 31 декабря 2024 г. (после пересчета)
Актив				
Нематериальные активы	1105	170 286	(35 776)	134 510
Основные средства	1150	245 230	(2 740)	242 490
Отложенные налоговые активы	1180	0	20 277	20 277
Запасы в т.ч. Незавершенное производство	12102	145 978	(3 596)	142 382
Дебиторская задолженность, в т.ч. Расчеты с покупателями и заказчиками	12301	408 628	(10 917)	397 711
Итого актив	1600	1 033 463	(32 752)	1 000 711
Пассив				
Нераспределенная прибыль	1370	858 498	(59 180)	799 318
Отложенный налоговое обязательство	1420	0	26 428	26 428
Итого пассив	1700	1 033 463	(32 752)	1 000 711

Отчет о финансовых результатах

Наименование показателя	Строка отчета о финансовых результатах	На 31 декабря 2024 г. (до пересчета)	Сумма корректировки	На 31 декабря 2024 г. (после пересчета)
Выручка	2110	985 566	(10 916)	974 650
Себестоимость продаж	2120	(415 032)	6 538	(421 570)
Прочие расходы	2350	(28 974)	(35 575)	(64 549)

Корректировка отложенного налога в связи с изменением налоговой ставки 25%	2410	0	(6 151)	(6 151)
Чистая прибыль	2400	418 180	(59 180)	359 000

9. Риски хозяйственной деятельности

Риск ликвидности

В Обществе управление риском ликвидности предполагает поддержание достаточного количества денежных средств, а также финансирования посредством обеспечения доступных кредитных ресурсов в необходимом объеме, не допуская возникновения необоснованных убытков. Соотношение текущих активов и текущих обязательств составило:

тыс.руб

Риск ликвидности	2025 год	2024 год	2023 год
Текущие активы (ТА)	926 713	603 434	483 365
Текущие обязательства (ТО)	577 595	87 175	159 352
Текущая ликвидность ТА/ТО	1,60	6,92	3,03

Нормативный показатель ликвидности составляет от 1,1 до 2, что предполагает поддержание достаточного количества денежных средств для обеспечения деятельности Общества в течение года.

Кредитные риски

Риск возникновения убытка, вызванного неисполнением покупателем своих договорных обязательств связан, в основном, с имеющейся у Общества дебиторской задолженностью покупателей. Кредитный риск, связанный с этими активами, носит специфичный характер в связи с тем, что основными покупателями Общества являются предприятия нефтегазодобывающего комплекса страны. Обществом осуществляются процедуры контроля за кредитоспособностью заказчиков и прочих дебиторов. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва по сомнительным долгам представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску:

Наименование показателя	**31.12.2025**	**31.12.2024**
Дебиторская задолженность тыс. руб.	720 281	418 686
Финансовые вложения тыс. руб.	-	-
Итого тыс.руб:	720 281	418 686

Рыночный риск

Действующие договоры с заказчиками предусматривают фиксированные цены на протяжении всего срока действия договоров. Заключенные договоры, в основном, носят долгосрочный характер или в дальнейшем предполагается их пролонгация. Аналогичные условия предусмотрены в договорах с поставщиками и подрядчиками. Поэтому риски, связанные с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен на товары, работы, услуги, являются не значительными.

Имеющееся текущее заимствование Общества осуществлено по фиксированной процентной ставке и не предполагает ее изменение в одностороннем порядке со стороны заимодавца.

Валютные риски

Выполняемые Обществом работы реализуются на внутреннем рынке РФ по ценам, зафиксированным в национальной валюте РФ. Основные закупки товаров, работ, услуг также производится по ценам в национальной валюте.

В обозримом будущем Общество планирует осуществлять деятельность на внешних рынках, поэтому влияние колебаний валютных курсов на финансовое положение Общества возможно. Однако оценить влияние данного риска на текущий момент не представляется возможным, в связи с отсутствием конкретных Заказчиков.

Страновые и региональные риски

Общество находится и осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. В настоящее время Общество не прогнозирует негативных изменений в своём регионе и регионах наших контрагентов, которые могли бы повлиять на возможность исполнить свои обязательства. Риск, связанный с географическими особенностями страны и региона отсутствует. Таким образом, вероятность негативного воздействия страновых и региональных рисков на деятельность Общества не высокая.

10. Непрерывность деятельности

Общество имеет намерение продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Приложения к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО "РИГИНТЕЛ" за 2025 год:

Приложение № 1: Нематериальные активы и НИОКР

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

1.2. Нематериальные активы, созданные организацией

1.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

1.4. Капитальные вложения в нематериальные активы

Приложение № 2: Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

2.2. Наличие и движение прав пользования активами

2.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

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

Приложение № 3: Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Приложение № 4: Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Приложение № 5: Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Приложение № 6: Обязательства

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

6.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

6.3. Оценочные обязательства

Приложение № 7: Расходы по обычным видам деятельности

Приложение № 8: Расшифровка пересчета стоимости отложенных налоговых активов и обязательств в связи с переходом на новую ставку по налогу на прибыль 25%

Приложение № 9: Расшифровка пересчета стоимости отложенных налоговых активов и обязательств в связи с переходом на новую ставку по налогу на прибыль 5%
Приложение № 10: Операции со связанными сторонами
Приложение № 11: Обеспечение обязательств

Директор А.И.Бажин

30 марта 2026 г.

Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Приложение 1. Нематериальные активы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	95 959	(23 595)	46 342	-	-	(21 843)	-	-	-	-	-	142 301	(45 438)
	За 2024 г.	76 443	(26 661)	84 522	(65 006)	29 431	(26 365)	-	-	-	-	-	95 959	(23 595)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	За 2025 г.	91 545	(21 081)	39 620	-	-	(20 904)	-	-	-	-	-	131 165	(41 985)
	За 2024 г.	72 565	(25 131)	83 921	(64 941)	29 366	(25 316)	-	-	-	-	-	91 545	(21 081)
из них исключительные права	За 2025 г.	91 545	(21 081)	39 620	-	-	(20 904)	-	-	-	-	-	131 165	(41 985)
	За 2024 г.	72 565	(25 131)	83 921	(64 941)	29 366	(25 316)	-	-	-	-	-	91 545	(21 081)
Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	4 414	(2 514)	6 722	-	-	(939)	-	-	-	-	-	11 136	(3 453)
	За 2024 г.	3 878	(1 530)	601	(65)	65	(1 049)	-	-	-	-	-	4 414	(2 514)

1.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	70 458	(6 909)	39 620	-	-	(13 876)	-	-	-	-	-	110 078	(20 785)
	За 2024 г.	51 477	(18 102)	83 922	(64 941)	29 366	(18 173)	-	-	-	-	-	70 458	(6 909)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	За 2025 г.	70 458	(6 909)	39 620	-	-	(13 876)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	51 477	(18 102)	83 922	(64 941)	29 366	(18 173)	-	-	-	-	-	70 458	(6 909)

1.3. 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	96 863	72 364	49 782
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	89 180	70 464	47 434
из них созданные организацией	89 180	63 549	33 375
Прочие нематериальные активы	7 683	1 900	2 348

1.4. 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.	2 687	-	4 285	-	-	(6 722)	250	-
	За 2024 г.	1 595	-	1 693	-	-	(601)	2 687	-
в том числе: Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	2 687	-	4 285	-	-	(6 722)	250	-
	За 2024 г.	1 595	-	1 693	-	-	(601)	2 687	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	59 459	-	128 651	-	-	(39 620)	148 490	-
	За 2024 г.	31 989	-	111 392	-	-	(83 922)	59 459	-
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	За 2025 г.	59 459	-	128 651	-	-	(39 620)	148 490	-
	За 2024 г.	31 989	-	111 392	-	-	(83 922)	59 459	-

Приложение 2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная 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.	279 066	(137 322)	92 783	(2 915)	2 784	(79 281)	-	-	-	-	-	368 934	(213 819)
	За 2024 г.	177 325	(75 085)	102 026	(83)	46	(62 283)	-	-	-	-	-	279 066	(137 322)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	230 631	(113 754)	83 400	(60)	-	(67 621)	-	-	-	-	-	313 971	(181 375)
	За 2024 г.	147 770	(59 530)	82 861	-	-	(54 224)	-	-	-	-	-	230 631	(113 754)
Офисное оборудование	За 2025 г.	47 485	(22 785)	9 181	(2 855)	2 595	(11 350)	-	-	-	-	-	53 812	(31 540)
	За 2024 г.	28 605	(14 872)	18 963	(83)	46	(7 959)	-	-	-	-	-	47 485	(22 785)
Транспортные средства	За 2025 г.	906	(741)	-	-	-	(95)	-	-	-	-	-	906	(836)
	За 2024 г.	906	(644)	-	-	-	(97)	-	-	-	-	-	906	(741)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	44	(42)	202	-	-	(26)	-	-	-	-	-	246	(68)
	За 2024 г.	44	(40)	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-	44	(42)

2.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	72 412	(5 068)	14 206	-	-	(13 374)	-	-	-	86 618	(18 442)
	За 2024 г.	-	-	79 471	(7 059)	817	(5 885)	-	-	-	72 412	(5 068)
в том числе: Здания	За 2025 г.	72 412	(5 068)	14 206	-	-	(13 374)	-	-	-	86 618	(18 442)
	За 2024 г.	-	-	79 471	(7 059)	817	(5 885)	-	-	-	72 412	(5 068)

2.3. 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	223 291	209 088	102 240
в том числе: Здания	68 176	67 345	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	132 595	116 877	88 240
Офисное оборудование	22 272	24 700	13 733
Транспортные средства	70	165	262
Производственный и хозяйственный инвентарь	178	2	4

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	22 392	-	-	(22 392)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Компьютеры и офисная оргтехника	За 2025 г.	-	-	4 090	-	-	(4 090)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	202	-	-	(202)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	14 205	-	-	(14 205)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	1 045	-	-	(1 045)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	2 850	-	-	(2 850)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	33 401	-	102 428	-	(45 302)	(84 598)	5 929	-
	За 2024 г.	27 105	-	115 565	-	(18 380)	(90 889)	33 401	-

в том числе:									
Компьютеры и офисная оргтехника	За 2025 г.	-	-	2 042	-	-	(2 042)	-	-
	За 2024 г.	4 621	-	3 407	-	-	(8 028)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	1 804	-	-	(1 804)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	3 580	-	98 582	-	(15 481)	(80 752)	5 929	-
	За 2024 г.	4 104	-	82 337	-	-	(82 861)	3 580	-
Материалы для комплектации ПАК	За 2025 г.	29 821	-	-	-	(29 821)	-	-	-
	За 2024 г.	18 380	-	29 821	-	(18 380)	-	29 821	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	253	-	-	-	253	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	253	-	-	-	253	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Приложение 3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	300 000	300 000	-	27 386	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Займ	За 2025 г.	-	-	300 000	300 000	-	27 386	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	300 000	300 000	-	27 386	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Приложение 4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	145 557	(9)	1 007 776	(931 918)	-	(25 344)	X	X	221 415	(25 353)
	За 2024 г.	79 873	-	580 278	(514 595)	-	(9)	X	X	145 557	(9)
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	3 175	(9)	143 241	(122 919)	-	(509)	-	-	23 497	(518)
	За 2024 г.	4 380	-	89 711	(90 917)	-	(9)	4 977	-	3 175	(9)
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 209	-	10	(1 219)	-	-	1 511	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	142 382	-	864 535	(808 999)	-	(24 835)	(1 519)	-	197 918	(24 835)
	За 2024 г.	74 284	-	490 557	(422 459)	-	-	-	-	142 382	-

Приложение 5. Дебиторская задолженность

5.1. 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	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	418 686	-	2 203 058	-	(1 901 463)	-	-	-	720 281	-
	За 2024 г.	367 356	-	211 222	-	(160 137)	-	-	245	418 686	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	18 948	-	278 968	-	(289 254)	-	-	-	8 662	-
	За 2024 г.	8 672	-	17 370	-	(7 094)	-	-	-	18 948	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	397 711	-	1 720 980	-	(1 414 322)	-	-	-	704 369	-
	За 2024 г.	357 034	-	193 381	-	(152 704)	-	-	-	397 711	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 027	-	203 110	-	(197 887)	-	-	-	7 250	-
	За 2024 г.	1 650	-	471	-	(339)	-	-	245	2 027	-
Итого	За 2025 г.	418 686	-	2 203 058	-	(1 901 463)	-	-	X	720 281	-
	За 2024 г.	367 356	-	211 222	-	(160 137)	-	-	X	418 686	-

5.2. 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	98 852	98 852	38 710	38 710	-	-
в том числе: покупатели и заказчики	98 852	98 852	38 710	38 710	-	-

Приложение 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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	62 311	-	-	-	-	(29 153)	33 158
	За 2024 г.	-	62 311	-	-	-	-	62 311
в том числе: расчеты по договорам финансовой аренды	За 2025 г.	62 311	-	-	-	-	(29 153)	33 158
	За 2024 г.	-	62 311	-	-	-	-	62 311
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	87 175	2 287 890	13 103	(1 810 573)	-	-	577 595
	За 2024 г.	159 352	112 861	2 310	(187 593)	-	245	87 175
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 030	505 282	-	(500 933)	-	-	10 379
	За 2024 г.	14 516	4 915	-	(13 401)	-	-	6 030
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	256 340	-	(256 340)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	72 840	539 717	13 103	(344 687)	-	-	280 973
	За 2024 г.	55 626	22 001	-	(4 787)	-	-	72 840
Займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	89 000	-	2 310	(91 310)	-	-	-
Расчеты по выплате доли вышедших участников	За 2025 г.	-	241 845	-	-	-	-	241 845
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	За 2025 г.	8 305	617 163	-	(581 070)	-	-	44 398
	За 2024 г.	210	8 243	-	(393)	-	245	8 305
Дивиденды	За 2025 г.	-	127 543	-	(127 543)	-	-	-
	За 2024 г.	-	77 702	-	(77 702)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	149 486	2 287 890	13 103	(1 810 573)	-	X	610 753
	За 2024 г.	159 352	175 172	2 310	(187 593)	-	X	149 486

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	241 845	-	-
в том числе: Расчеты по выплате доли вышедших участников	241 845	-	-

6.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	25 464	181 832	(57 224)	(63 098)	86 974
	За 2024 г.	18 689	108 758	(101 983)	-	25 464
в том числе: Резерв на годовое вознаграждение	За 2025 г.	300	135 373	(15 624)	(63 098)	56 951
	За 2024 г.	-	70 640	(70 340)	-	300
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	25 164	46 459	(41 600)	-	30 023
	За 2024 г.	18 689	38 118	(31 643)	-	25 164

Приложение 7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	188 992	34 620
Затраты на оплату труда	447 708	318 599
Отчисления на социальные нужды	75 682	52 629
Амортизация	109 928	89 064
Прочие затраты в т.ч:	129 308	115 957
командировочные расходы	46 446	37 267
транспортные услуги	45 537	26 136
усуги связи	13 355	10 432
усуги при производственных работах	3 609	929
усуги рекламы	5 007	7 029
прочие затраты	15 354	34 164
Итого по элементам	951 619	610 869
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(30 701)	(68 097)
Итого расходы по обычным видам деятельности	920 918	542 772

Приложение 8. Расшифровка пересчета стоимости отложенных налоговых активов и обязательств в связи с переходом на новую ставку по налогу на прибыль 25%

тыс., руб

Отложенные налоговые активы и обязательства		Временные разницы в оценке стоимости активов и обязательств	Стоимость отложенных налоговых активов и обязательств		Положительный результат пересчета (для сч. 09 гр.6 > 0 для сч. 77 гр.6 < 0)	Отрицательный результат пересчета (для сч. 09 гр.6 < 0 для сч. 77 гр.6 > 0)
Счет	Вид / Счет учета временных разниц		на Декабрь 2024 (налоговая ставка 0%)	на Январь 2025 (налоговая ставка 25%) (гр.3 * 25%)		
1	2	3	4	5	7	8
09	Основные средства	1 800		450	450	
77	Основные средства	(80 285)		(20 071)		20 071
09	Арендные обязательства	70 201		17 550	17 550	
09	Внеоборотные активы	366		92	92	
77	Внеоборотные активы	(9 752)		(2 438)		2 438
09	Материалы	9		2	2	
77	Нематериальные активы	(9 955)		(2 489)		2 489
09	Незавершенное производство	6 646		1 662	1 662	
77	Незавершенное производство	(5 720)		(1 430)		1 430
09	Расходы будущих периодов	1 785		446	446	
09	Оценочные обязательства и резервы	300		75	75	
Итого:				**(6 151)**	**20 277**	**26 428**
Разница					**6151**	

Приложение 9. Расшифровка пересчета стоимости отложенных налоговых активов и обязательств в связи с переходом на новую ставку по налогу на прибыль 5%

тыс.руб

Вид активов и обязательств	Налогооблагаемая база		Величина по ставке 25%		Величина по ставке 5%		Эффект изменения вычитаемых временных разниц по ставке 5%	
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
Внеоборотные активы	178	4 116	45	1 029	9	206	36	823
Материалы	518		129		26		104	
Незавершенное производство	11 791	24 418	2 948	6 104	590	1 221	2 358	4 884
Нематериальные активы	122	18 297	31	4 574	6	915	24	3 659
Основные средства	6 757	83 829	1 689	20 957	338	4 191	1 351	16 766
Расходы будущих периодов	173 861		43 465		8 693		34 772	
Арендные обязательства	76 696		19 174		3 835		15 339	
Итого	**269 924**	**130 661**	**67 481**	**32 665**	**13 496**	**6 533**	**53 985**	**26 132**
Разница							**(27 853)**	

Приложение 10. Информация по связанным сторонам

Связанна сторона (+ Дт / - Кт)		Вид операции	Данные за 2025 г.				Данные за 2024 г.				Данные за 2023 г.			
	Характер отношений в соответствии п. 6 ПБУ 11/2008		Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2025 г.	Объем операции т.р. (Дт/Кт)		Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2024 г.	Объем операции т.р. (Дт/Кт)		Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2023 г.	Объем операции т.р. (Дт/Кт)	
Прочие связанные стороны	Дочернее общество единственного участника	покупка ПО	Согласно условиям договора	-	-	-	Согласно условиям договора	-	10108	-	Согласно условиям договора	(10108)	15162	-
		реализация услуг ИТС	Согласно условиям договора	180 484	507 250	(464 103)	Согласно условиям договора	137336	361150	(425024)	Согласно условиям договора	201210	356073	(182219)
		аванс по реализации услуг ИТС	Согласно условиям договора	-	-	-	Согласно условиям договора	-	-	-	Согласно условиям договора	-	22788	(1667)
		реализация неискл.права на ПО	Согласно условиям договора	142	1 704	(1 846)	Согласно условиям договора	284	1903	(1960)	Согласно условиям договора	340	1363	(1193)
		реализация услуг по НИОКР		-	-	-		-	-	-		-	-	-
		информационно-консультационное обслуживание по правовым вопросам	Согласно условиям договора	-	2 248	(2 248)	Согласно условиям договора	-	916	(916)	Согласно условиям договора	-	288	(288)
		возмещение затрат	Согласно условиям договора	-	1 254	(1 254)	Согласно условиям договора	-	1436	(1436)	Согласно условиям договора	-	1698	(1698)
		аренда помещений	Согласно условиям договора	-	28	(28)	Согласно условиям договора	-	2560	(2560)		-	-	-
Прочие связанные стороны	Дочернее общество единственного участника	оказание услуг технического сопровождения	Согласно условиям договора	-	810	(810)	Согласно условиям договора	(101)	304	(404)	Согласно условиям договора	-	-	-
Прочие связанные стороны	Другие связанные стороны	аренда помещения		-	-	-		-	203	(203)		-	-	-
Прочие связанные стороны	Другие связанные стороны	аренда помещения	Согласно условиям договора	-	136	(136)	Согласно условиям договора	-	508	(508)	Согласно условиям договора	-	449	(449)
Прочие связанные стороны	Дочернее общество единственного участника	работы по эл.тех. Испытаниям	Согласно условиям договора	-	91	-	Согласно условиям договора	(91)	272	(300)	Согласно условиям договора	(64)	261	(238)
Прочие связанные стороны	Дочернее общество единственного участника	доступ к интернет услугам	Согласно условиям договора	30	320	(338)	Согласно условиям договора	48	297	(271)	Согласно условиям договора	22	264	(264)
Прочие связанные стороны	Дочернее общество единственного участника	реализация услуг по разработке ПО	Согласно условиям договора	-	170	(170)	Согласно условиям договора	-	220	(220)	Согласно условиям договора	-	2563	(2563)
Прочие связанные стороны	Дочернее общество единственного участника	система видеоаналитики	Согласно условиям договора	-	-	-	Согласно условиям договора	-	18	(1055)	Согласно условиям договора	1037	1037	-
Прочие связанные стороны	Дочернее общество единственного участника	оказание услуг технического сопровождения	Согласно условиям договора	(19)	38	(58)	Согласно условиям договора	-	1213	(1017)	Согласно условиям договора	(196)	1070	(1164)
	Дочернее общество единственного участника	реализация услуг ИТС		-	-	-		733	733	-		-	-	-
Материнская компания	Дочернее общество единственного участника	агентский	Согласно условиям договора	(235)	370	(366)	Согласно условиям договора	(240)	53	(240)	Согласно условиям договора	(53)	212	(213)
	Дочернее общество единственного участника	проценты по займу	Согласно условиям договора	-	-	-	Согласно условиям договора	-	2310	(2310)	Согласно условиям договора	-	10405	(10405)
	Дочернее общество единственного участника	займ	Согласно условиям договора	-	-	-	Согласно условиям договора	-	89000	-	Согласно условиям договора	(89000)	26800	-
	Дочернее общество единственного участника	дивиденды		0	81 628	(81 628)		-	49730	(49730)		-	18991	(18991)
Физические лица		дивиденды		0	29 335	(29 335)		-	17872	(17872)		-	6707	(6707)
Физические лица		дивиденды		0	16 581	(16 581)		-	10101	(10101)		-	3857	(3857)
ИТОГО				**180 402**	**509 682**	**(466 711)**		**137969**	**550907**	**(516127)**		**(103188)**	**469777**	**(231704)**

Приложение 11. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	4 268 495	-	-
в том числе		-	-
поручительства выданные	4 266 527	-	-
гарантии выданные	1 967	-	-

Директор _____ Бажин Андрей Иванович

30 марта 2026г.