

## ПОЯСНЕНИЯ

### К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 г. ООО "Итеан"

#### 1. Общие сведения

##### 1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Итеан» (сокращенное наименование - ООО «Итеан») (далее по тексту Общество) зарегистрировано по адресу: 121059, РФ, г. Москва, ул.Брянская, д.5, пом.3/2

Общество зарегистрировано 21.10.2012г. за ОГРН 1227700687224.

##### 1.2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023 года Общество имело в своем составе 1 территориально обособленное структурное подразделение соответственно. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных структурных подразделений Общества.

##### Сведения о постановке на учет в налоговых органах

Общество состоит на учете по месту своего нахождения ИФНС России № 30 по г. Москве.

Общество состоит на учете по месту нахождения обособленных подразделений (рабочие места):

- УФНС по ЯНАО - рабочие места в г.Ноябрьске ЯНАО

##### 1.3. Основные виды деятельности

Основным видом хозяйственной деятельности предприятия является разработка компьютерного программного обеспечения, ОКВЭД 62.01

Информация о численности персонала:

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

32 человека в 2025 году, 30 человек в 2024 году, 21 человек в 2023 году.

#### 2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

##### 2.1. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 года, и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Существенным показателем для обособленного раскрытия в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах, за исключением минимальных показателей, указанных в п. 9, 26 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», является показатель, составляющий 5 и более % от валюты баланса баланса. Показатели, составляющие менее 5% от валюты баланса, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

По решению Общества для детализации показателя, признанного существенным, используется показатель 10 % от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются. В случае не раскрытия данных показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, они подлежат раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Показатели, составляющие менее 10 % общей суммы соответствующего показателя отчетности, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

программного комплекса на базе 1С Предприятие 8.3, в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023, что обусловило следующие особенности ее представления:

а) Функциональные возможности системы не позволяют изменять нумерацию строк или состав этих утвержденных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности. В связи с этим, во избежание несанкционированных изменений и рисков искажения данных, в автоматически формируемых отчетных формах не производилась ручная нумерация строк баланса и отчета о финансовых результатах, содержащих расшифровки, а также нумерация строк отчета о движении денежных средств и отчета об изменениях капитала, дополнительно раскрываемых Обществом.

б) Программное обеспечение, используемое Обществом, не предоставляет функциональной возможности удалять отдельные строки и табличные раскрытия из утвержденных форм бухгалтерской отчетности. В связи с этим, во избежание несанкционированных изменений и рисков искажения данных, в автоматически формируемых отчетных формах не производились ручные манипуляции по удалению ряда пустых строк и пустых таблиц в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, которые Обществом не применяются.

### 2.2. Оборотные и внеоборотные активы, краткосрочные и долгосрочные обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по заемным средствам, относятся к оборотным активам и краткосрочным обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как внеоборотные и долгосрочные соответственно. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

### 2.3. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н, со стоимостью более 60 тыс. руб. за единицу. После признания объекты нематериальных активов оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится). В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объектов нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

Проверка на обесценение объектов нематериальных активов производится Обществом не реже 1 (одного) раза в год.

### 2.4. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 тыс. руб.

Стоимость малоценных объектов основных средств – не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу – по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается в состав расходов текущего периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением стоимости малоценных объектов на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания).

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год**

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Офисное оборудование	От 2 до 3 лет От 3 до 5 лет От 5 до 7 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	От 5 до 7 лет От 20 до 25 лет

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования. Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 (одного) раза в год.

## 2.5. Запасы

Запасы, включая запасы, предназначенные для управленческих нужд, при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости. Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Общество образует в порядке, установленном Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н, резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится не реже чем 1 раз в год по состоянию на отчетную дату. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

## 2.6. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

## 2.7. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения), за исключением договоров займов по денежному пулу, и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода;
- операции по краткосрочным займам, выданным по договорам денежного пула и погашенным в течение отчетного периода;

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

### 2.8. Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

### 2.9. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

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

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

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто в составе долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса.

### 2.10. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки оказания услуг, выполнения работ и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

### 2.11. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

### 2.12. Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2025 год вносились изменения, связанные с вступлением в силу вступлением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

## 3. Раскрытие существенных показателей

### 3.1. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов раскрыта в табличных пояснениях № 3 к настоящим пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год. В отчетном году элементы амортизации НМА существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

### 3.2. Основные средства

Информация об основных средствах раскрыта в табличных пояснениях в приложении № 4 к настоящим пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год**

### 3.3. Запасы

Информация по пояснению «Запасы» раскрыта в табличных пояснениях в приложении № 6 к настоящим пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Учитывая, что текущая рыночная стоимость оказываемых Обществом услуг соответствует или превышает фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанное с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под обесценение запасов, используемых при выполнении работ, не создавался.

### 3.4. Дебиторская задолженность

Информация по пояснению «Дебиторская задолженность» раскрыта в табличных пояснениях в приложении № 7 к настоящим пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

### 3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражены денежные средства на расчетных счетах Общества, а также денежные эквиваленты (денежные средства, размещенные на депозитном счете сроком до 3 месяцев).

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Средства на расчетных счетах	677	4 377	2 072
<b>ИТОГО</b>	<b>677</b>	<b>4 377</b>	<b>2 072</b>

### 3.6. Прочие оборотные активы

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 прочие оборотные активы составили:

2025г. – 247 тыс. руб., 2024г. - 82 тыс. руб., 2023г. – 35 тыс. руб.

### 3.7. Капитал и резервы

#### Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2025 года величина уставного капитала не менялась.

Права участников Общества определены статьей 8 Федерального закона от 8 февраля 1998 года № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

### 3.8. Прочие долгосрочные обязательства

Информация по пояснению «Прочие долгосрочные обязательства» раскрыта в табличных пояснениях в приложении № 8 к настоящим пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

### 3.9. Кредиторская задолженность

Информация по пояснению «Кредиторская задолженность» раскрыта в табличных пояснениях в приложении № 8 к настоящим пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

### 3.10. Прочие краткосрочные обязательства

Информация по пояснению «Прочие краткосрочные обязательства» раскрыта в табличных пояснениях в приложении № 8 к настоящим пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

### 3.11. Выручка

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год**

Структура выручки по видам доходов представлена в таблице ниже.

Вид дохода	2025, тыс. руб.	2024, тыс. руб.
217/24/НГБ сопровождение, адаптация, модификация ПО на платформе 1с	1 080	4 186
82/23/НГБ собственные ПО	65 268	94 440
82/24/НГС собственные ПО	11 340	14 880
ESCO Пром (лицензия на собственное ПО)	27 000	
ESCO Пром поддержка	5 400	
ESCO Сопровождение	3 600	
Вознаграждение за привлечение клиентов	12	34
Инвентаризация и сопутствующие услуги	200	200
Инткор №13-24 от 25.06.2024 на оказание услуг сопровождению/доработке для ЭВМ	625	2 285
НГС №07/01 от 01.07.2025 г на оказание услуг по адаптации, модификации и сопровождению	1 800	
Передача права использования экземпляров программного продукта неособственного ПО	544	1 911
Разработка ПО для сторонних лиц НГБ №10/25 от 25.12.2025	449	
Разработка ПО для сторонних лиц НГБ №11/25 от 08.09.2025	1 320	
Разработка ПО для сторонних лиц НГБ №12/2025 от 25.11.2025	583	
Рутокены	115	2
Связь	19 760	
Сопровождение программных продуктов на платформе "1С:Предприятие"	5 303	5 515
Услуги по предоставлению лицензий на собственное ПО	38 178	
услуги с ЕЦП	114	
01-02/Д ЦБ разработка проектной документации		193
216/24/НГБ Внедрение ПО Электронное обучение и Управление учебным центром		3 481
АйСток 2/Разработка ПО для сторонних лиц Инткор109-23		402
Инткор №14 от 18.03.2024 на оказание услуг по внедрению программ для ЭВМ		167
<b>Итого:</b>	<b>182 691</b>	<b>127 696</b>

### 3.12. Себестоимость продаж

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

Состав расходов по обычным видам деятельности раскрыт в приложении № 10 к настоящим пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

### 3.13. Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов и расходов за 2024 – 2025 гг. представлен в таблице ниже.

Прочие доходы:

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год**

тыс. руб.

<b>Прочие доходы</b>	<b>2025, тыс. руб.</b>	<b>2024, тыс. руб.</b>
Проценты по займам сотрудникам	287	-
Прочие внереализационные доходы и расходы	6	-
Прочие доходы и расходы прошлых лет	-	292
<b>Итого:</b>	<b>293</b>	<b>292</b>

тыс. руб.

<b>Прочие расходы</b>	<b>2025, тыс. руб.</b>	<b>2024, тыс. руб.</b>
Компенсация за задержку зарплаты	14	-
Расходы на услуги банков	699	646
Оплата труда, не учитываемая в целях	1 437	488
Прочие доходы и расходы (не принимаемые к	1 167	1 404
Прочие доходы и расходы прошлых лет	30	536
Расходы по передаче товаров (работ, услуг)	69	47
Расходы прошлых лет	1	-
Списание НДС, не принимаемый к вычету	137	121
<b>Итого:</b>	<b>3 553</b>	<b>3 241</b>

**3.14. Расчеты по налогу на прибыль**

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		2025 год	2024 год
<b>1</b>	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения - всего</b>	84 086	38 256
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 25%(2025)	84 086	38 256
<b>2</b>	<b>Условный доход (расход) по налогу на прибыль</b>	21 022	9 564
2.1	в том числе: облагаемая по ставке 25%(2025)	21 022	9 564
<b>3</b>	<b>Постоянный налоговый доход (расход)</b>	(147)	-
<b>4</b>	<b>Доход (расход) по налогу на прибыль, в т.ч.</b>	<b>(4 351)</b>	<b>140</b>

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год**

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		2025 год	2024 год
4.1	<b>Текущий налог на прибыль</b>	(4 361)	-
4.2	<b>Отложенный налог на прибыль</b>	10	140
4.2.1	в том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	10	140

**3.15. Информация, связанная с движением денежных средств**

По строкам 4119, 4219, 4319 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие поступления:  
тыс.руб

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Строка 4119 «Прочие поступления»:	145	6 432
Строка 4219 «Прочие поступления»:	-	-
Строка 4319 «Прочие поступления»:	-	-

По строкам 4129, 4229, 4329 отчета о движении денежных средств отражены следующие прочие платежи:  
тыс.руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Строка 4129 «Прочие платежи»:	(18 966)	(3 611)
Строка 4229 «Прочие платежи»:	-	-
Строка 4329 «Прочие платежи»:	-	-

**4 Связанные стороны**

Связанными сторонами Общества являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества, и на деятельность которых Общество способна оказывать влияние.

Связанными сторонами Общества в 2024, 2025 году являются:

№	Юридические / физические лица	Основания, для признания юридического лица связанной стороной
1	Грицаев Роман Александрович	Участник ООО «Итеан» (доля 100%) Руководитель ООО «Итеан»

*Бенефициарные владельцы*

В рамках раскрытия сведений (информации) о бенефициарных владельцах в соответствии с требованиями Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – Закон № 115-ФЗ) Общество сообщает следующее.

Бенефициарный владелец - в целях Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.

Физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеют преобладающее участие более 25 процентов в капитале) является Грицаев Роман Александрович.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год**

Физические лица, связанные с лицом в силу своего должностного положения:

№	ФИО	Основания
1	Грицаев Роман Александрович	Генеральный директор

За 2024 год Обществом были проведены следующие операции со связанными сторонами.

тыс. руб.

2024 год	Грицаев Роман Александрович
Дивиденды к уплате	35 177

За 2025 год Обществом не проводились операции со связанными сторонами.

*Вознаграждение основному управленческому персоналу*

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде в пользу основного управленческого

тыс. руб.

	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1.	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	16 881	11 014
	Оплата труда	6 605	6 845
	НДФЛ	2 335	1 415
	Страховые взносы	1 056	188
	Отпускные	1 342	285
	Материальная помощь	865	11
	Премия	3 011	287
	Годовая премия	470	739
	Компенсация		19
	КПЭ	1 197	1 225

**4. Условные факты хозяйственной деятельности**

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 у Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы.

**5. Непрерывность деятельности**

У Общества отсутствуют признаки, указывающие на несоблюдение принципа непрерывности деятельности. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум последующих 12 месяцев. У Общества отсутствует информация о каких-либо событиях или условиях за пределами отчетного периода, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

По состоянию на 31.12.2025 чистые активы Общества составляют (134 761) тыс. руб., что больше величины уставного капитала.

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Чистые активы	134 761	55 227	52 436

#### 6. События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2025 года по дату составления годовой бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

#### 7. Риски хозяйственной деятельности

Общество рассматривает управление рисками как один из важнейших элементов стратегического управления и внутреннего контроля. Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью снижения вероятности и размера потенциальных потерь.

При ведении хозяйственной деятельности Общество потенциально подвергается следующим рискам:

##### Рыночный риск:

Рыночный риск заключается в том, что колебания рыночной конъюнктуры, в частности, изменение курсов иностранных валют по отношению к национальной валюте, могут повлиять на финансовый результат деятельности Общества или стоимость имеющихся у него финансовых инструментов. Управление рыночным риском осуществляется с целью удержать его на приемлемом уровне, одновременно оптимизируя получаемую от него выгоду.

##### Инфляционный риск:

Рост инфляционных показателей в России может привести к росту расходов Общества, в частности на выплату заработной платы, приобретение товарно-материальных ценностей, работ/услуг и т.д., тем самым оказать негативное влияние на деятельность Общества. В случае значительного превышения фактических показателей инфляции над прогнозами Общество планирует принять необходимые меры по адаптации к изменившимся темпам инфляции, такие как: оптимизация расходов, пересмотр программы капиталовложений и заимствований, принятие дополнительных мер по повышению оборачиваемости дебиторской задолженности, и др.

Генеральный директор

(наименование должности)

30 марта 2026 г.



Грицаев Р.А.

(расшифровка подписи)