**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

**ООО «ТехАргос»**

**за 2025 год**

Оглавление

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ ... 4
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ... 5
2.1. Активы и обязательства в иностранных валютах ... 5
2.2. Нематериальные активы ... 6
2.3. Основные средства и незавершенное строительство ... 7
2.4. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы 8
2.5. Запасы ... 8
2.6. Финансовые вложения ... 9
2.7. Расходы будущих периодов ... 9
2.8. Задолженность покупателей и заказчиков ... 9
2.9. Займы и кредиты ... 10
2.10. Отложенные налоги ... 10
2.11. Выручка, прочие доходы ... 10
2.12. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы ... 10
2.13. Расчет налога на прибыль ... 11
2.14. Связанные стороны ... 11
2.15. Отчет о движении денежных средств ... 11
2.16. Изменения учетной политики на 2025 г. ... 11
3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД ... 11
3.1. Нематериальные активы (строка 1110 Баланса) ... 12
3.2. Основные средства (строка 1150 Баланса) ... 12
3.3. Финансовые вложения (строки 1170 Баланса) ... 13
3.4. Запасы (строка 1210 Баланса) ... 13
3.5. Дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса) ... 14
3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Баланса) ... 14
3.7. Чистые активы ... 14
3.8. Кредиторская задолженность (строка 1450 и 1520 Баланса) ... 15
3.9. Займы и кредиты ... 15
3.10. Доходы будущих периодов (строка 1530 Баланса) ... 15
3.11. Доходы по обычным видам деятельности (строка 2110 Отчета о финансовых результатах) ... 15
3.12. Проценты к получению и уплате (строки 2320, 2330 Отчета о финансовых результатах) ... 16

3.13. Прочие доходы и расходы (строки 2340, 2350 Отчета о финансовых результатах) ..... 16

3.14. Расчет налогооблагаемой прибыли с учетом постоянных разниц, временных разниц и условного дохода (расхода) (строка 2410 Отчета о финансовых результатах) ..... 16

3.15. Информация по забалансовым счетам ..... 17

3.16. Информация о связанных сторонах ..... 17

3.17. Условные активы и обязательства, оценочные обязательства ..... 19

3.18. Оценочные обязательства ..... 19

4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИСКАХ И НЕЗАКОНЧЕННЫХ СУДЕБНЫХ РАЗБИРАТЕЛЬСТВАХ ..... 19

5. УСЛОВИЯ ВЕДЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА ..... 19

5.1. Налоговое законодательство, риски ..... 20

5.2. События после отчетной даты ..... 20

5.3. Прекращаемая деятельность ..... 20

5.4. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей ..... 20

5.5. Допущение о непрерывности деятельности ..... 20

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ТехАргос» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

## 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «ТехАргос» (сокращенное название ООО «ТехАргос»), ИНН 7716856518 , (далее Общество) зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по городу Москве 28 апреля 2017 года, регистрационный № 1177746436560.

Организационно-правовая форма Общества – Общество с ограниченной ответственностью (код ОКОПФ – 12300).

Форма собственности Общества – частная собственность, ОКФС – 16.

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 105005, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, пер. Аптекарский, д. 4 стр. 1, помещ. 1/3.

Общество имеет зарегистрированные обособленные подраздения в г. Орле и г. Екатеринбурге, не выделенные на отдельный баланс и не имеют собственных расчетных счетов в банке.

Основными видами деятельности Общества являлись:

- деятельность в области защиты информации и обеспечения безопасности критической информационной инфраструктуры (74.90.9);

- деятельность по разработке и производству средств защиты конфедициальной информации.

Для осуществления производственно-хозяйственной деятельностни Общество имеет следующие лицензии и патенты:

- лицензия Федеральной службы безопасности от 08.12.2023 г. за № Л051-00105-00/00932959 на осуществление деятельности по разработке и производству средств защиты конфедициальной информации, бессрочная;

- лицензия Федеральной службы по техническому и экспортному контролю от 14.12.2023 г. за № Л050-00107-77/00964391, на разработку, производство, распространенея шифровальных (криптографических) средств инфомационных и телеккомуникационных систем, бессрочная;

- патент на изобретение от 15.12.2025 г. за № 2852760 - Программно-аппаратный комплекс для обработки сетевого трафика, сроком на 20 лет;

- патент на изобретение от 29.12.2025 г. за № 2854059 - Способ получения сетевой информации относительно физического сетевого порта, выведенного из-под управления ядра операционной системы и управляемого приложением в пространсве пользователя, сроком на 20 лет;

- патент на изобретение от 29.12.2025 г. за № 2854061 - Способ сигнализации о частичном отказе канала связи между межсетевым экраном и системой распределения сетевого трафика, сроком на 20 лет;

Общество акредитовано Министерством цифрового развития связи и массовых коммуникаций РФ от 29.10.2020 г. за № 12635.

Устав Общества утвержден решением №3 единственного участника общества от 24 мая 2018 г. и зарегистрирован 01.06.2018 г. Межрайонной ИФНС России № 46 по г. Москве

Новая редакция Устава утверждена решением единственного участника общества от 06 июня 2023 г. и зарегистрирован 02 августа 2023 г. Межрайонной ИФНС России № 46 по г. Москве.

Перерегистрация общества связана с измененнием местонахождения юридического лица.

Среднегодовая численность работающих в ООО «ТехАргос» за 2025 год составила 139 человек.

Среднегодовая численность работающих в ООО «ТехАргос» за 2024 год составила 100 человек.

Уставный капитал Общества равен 1 000 тыс. руб. и состоит из номинальной стоимости долей участников Общества.

Уставный капитал оплачен полностью.

Органами управления и контроля Общества являются

- общее собрание участников;
- единоличный исполнительный орган.

Функции единоличного исполнительного органа исполнял Гуганов Евгений Анатольевич, генеральный директор, согласно п. 5.1 Устава назначен сроком на 3 года (с 06 июня 2023 г. лист записи внесения изменений в учредительные документы за № 2237707244070).

В период с 01.07.2025 г. по настоящее время функции единоличного исполнительного органа исполняет Гольдин Евгений Игоревич, генеральный директор, согласно п. 8.2 Устава назначен сроком на 3 года (с 08.07.2025 г. лист записи внесения изменений в учредительные документы за № 2257719161027).

Главный бухгалтер Наддал Ольга Александровна.

**Состав участников Общества**:

| | Участник | Размер доли, (%) | Номинальная стоимость доли (тыс. руб.) |
|---|---|---|---|
| 1 | Гольдин Евгений Игоревич | 100 | 1 000 |

## 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» (в действующей редакции) и федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена в соответствии с теми же Законом и положениями.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом генерального директора № 7-УП от 30.12.2025 г. в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

Учетная политика Общества для целей налогового учета на 2025 год утверждена приказом генерального директора № 8-УП от 30.12.2025 г. в соответствии с требованиями Налогового кодекса РФ.

Учетная политика Общества сформирована исходя из следующих допущений:

- допущения имущественной обособленности;
- допущения непрерывности деятельности;
- допущения последовательности применения учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Каких-либо отступлений от установленных правил ведения бухгалтерского учета допущено не было.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется автоматизированным способом с применением программы «1С: ERP» (ред. 2.5).

В проверяемом периоде инвентаризации имущества и обязательств проводилась на основании приказов генерального директора № 1, 2 от 30.12.2025 г. «О проведении инвентаризации статей бухгалтерского баланса перед составлением годового бухгалтерского отчета».

Порог существенности для раскрытия показателей бухгалтерской отчетностии и для целей исправления ошибок, оценки последствий изменения учетной политики Обществом принят в размере 10% от показателя статьи.

### 2.1. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах,

исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

| Валюта | 31 декабря 2025 года | 31 декабря 2024 года |
|---|---|---|
| Доллар США | 78,2267 | 101,6797 |
| Евро | 92,0938 | 106,1028 |
| Юань | 11,1592 | 13,4272 |

Курсовые разницы, возникшие в течение отчетного года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся в состав прочих доходов и прочих расходов.

В отчете о движении денежных средств наличие денежных средств в иностранной валюте отражается по курсу ЦБ РФ, действующему на соответствующую отчётную дату, движение денежных средств в иностранной валюте – по курсу ЦБ на даты совершения операций.

### 2.2. Нематериальные активы

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» ФСБУ 14/2022, утв. Приказом Минфина РФ от 30.05.2022 №86н.

Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам и группам.

Общество выделяет следующие виды НМА:

- программы ЭВМ;
- базы данных;
- изобретения;
- полезные модели;
- промышленные образцы;
- секреты производства (ноу-хау);
- лицензии и разрешения;
- другие НМА.

*Определение инвентарного объекта, учитываемого в составе НМА*

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект. Инвентарным объектом НМА признается:

- совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций;

- исключительные права на программы для электронных вычислительных машин и баз данных, созданные сотрудниками организации.

*Оценка при принятии НМА к бухгалтерскому учету*

Нематериальный актив оценивается по первоначальной стоимости (п.13 ФСБУ 14/2022)

*Проверка на обесценение НМА*

Общество проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» и Методологией по проведению тестов на обесценение внеоборотных активов.

*Сроки полезного использования НМА*

Ожидаемый срок полезного использования НМА определяется при их постановке на учет специально созданной комиссией и утверждается генеральным директором. Сроки полезного использования НМА проверяются на необходимость уточнения ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года.

*Способ начисления амортизации НМА*

Амортизация по НМА с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом. Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

*Порядок учета платежей за предоставленное право пользования объектами интеллектуальной собственности*

## 2.3. Основные средства и незавершенное строительство

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденных Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 г. № 204н., и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»,утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2018 г. № 208н.

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30 декабря 1993 год № 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

В составе основных средств Общества отражаются компьютерное оборудование, офисное оборудование и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемых для производства оборудования, оказания услуг, либо для управленческих нужд, способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основного средства, приобретенного за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение (сооружение).

В отчетности основные средства отражаются по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время эксплуатации.

*Определение лимита стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ*

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тыс. руб.)

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

*Определение инвентарного объекта*

Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается:

- объект со всеми приспособлениями и принадлежностями;

- отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций;

- обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

*Оценка ОС при принятии к бухгалтерскому учету*

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

*Переоценка ОС*

Переоценка однородных объектов ОС не осуществляется.

*Способ начисления амортизации*

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта.

*Сроки полезного использования*

Учетной политикой Общества по бухгалтерскому учету установлены следующие сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

| Группа основных средств | Срок полезного использования |
|---|---|
| Офисная техника | 2 – 3 лет |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 3 - 5 лет |
| Машины и оборудование | 5 - 7 лет |
| Транспортные средства | 5-10 лет |

Процент для расчета дисконтируемых сумм по ФСБУ 25/2018 принимается на основании бюллетеня ЦБ РФ (средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями физическим лицам в рублях) на дату заключения договора.

*Способ учета затрат на ремонт ОС*

Затраты на ремонт ОС включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения. Резерв предстоящих расходов на ремонт ОС не создается.

### 2.4. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» ПБУ 17/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 115н.

Затраты на разработку новых технологий производства капитализируются, формируя сумму расходов на НИОКР, только при условии, что высока вероятность применения результатов НИОКР для получения организацией экономических выгод.

*Способ списания расходов*

Списание расходов по каждой выполненной НИОКР производится линейным способом.

*Сроки списания расходов*

Срок списания расходов на НИОКР определяется приказом руководителя, исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР, в течение которого организация планирует получать экономические выгоды (доход). Установленный срок не должен превышать пяти лет и подлежит утверждению приказом руководителя.

### 2.5. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ФСБУ 5/2019, утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

*Единица бухгалтерского учета МПЗ*

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.

*Способы оценки МПЗ по их группам (видам):*

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

*Способ учета транспортно - заготовительных расходов*

Транспортно-заготовительные расходы принимаются к учету путем непосредственного (прямого) включения в фактическую себестоимость материала.

*Способы оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии*

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по методу ФИФО.

*Незавершенное производство*

Незавершенное производство (НПЗ) на отчетную дату оценивается по неполной фактической производственной себестоимости (без учета общехозяйственных расходов).

*Готовая продукция*

Готовая продукция учитывается по фактическим затратам, связанным с ее изготовлением (по фактической производственной себестоимости). При этом остатки готовой продукции на складе (иных местах хранения) на конец (начало) отчетного периода оцениваются в аналитическом и синтетическом бухгалтерском учете по фактической производственной себестоимости.

## 2.6. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 года №126н.

Финансовые вложения представляют собой займы, выданные под процент, депозитные вклады (за исключением вкладов до востребования) в кредитных организациях с целью извлечения дохода от размещения средств, в том числе со сроком размещения более 91 дня, а также менее 91 дня (при условии, что по ним не предусмотрена возможность досрочного востребования вкладов).

Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится в зависимости от принятого способа оценки финансовых вложений при их выбытии, т.е. по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

## 2.7. Расходы будущих периодов

Затраты, 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 стоимости активов данного вида.

## 2.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков отражается в отчетности с учетом НДС за минусом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается ежемесячно на последнее число каждого месяца.

Величина резерва по сомнительным долгам для целей бухгалтерского учета определяется на основании проведенной инвентаризации и решения комиссии и исчисляется в следующем порядке:

- период просрочки исполнения обязательств менее 45 дней – не учитывается в составе резерва;

- период просрочки исполнения обязательств от 45 до 90 дней – резерв в размере 50% от суммы задолженности;

- период просрочки исполнения обязательств от 90 дней – резерв в размере 100% от суммы задолженности.

Резерв по сомнительным долгам для целей налогового учета не создается.

Расходы по созданию резерва по сомнительным долгам относятся на увеличение прочих расходов.

### 2.9. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года № 107н.

Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности по полученным займам (кредитам) в состав краткосрочной, когда по условиям договора займа (кредита) до возврата основной суммы долга остается 365/366 дней.

Дополнительные расходы по займам списываются в полной сумме в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

### 2.10. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 года № 114н.

*Способ представления в бухгалтерском балансе информации об ОНА/ОНО*

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

### 2.11. Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 года № 32н.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга по перевозке оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами.

### 2.12. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 года № 33н.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг и их реализацией.

Остальные расходы, в том числе штрафные санкции и пени за несоблюдение налогового законодательства, считаются прочими расходами.

### 2.13. Расчет налога на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется 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.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам учета активов и обязательств, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных налоговой декларации по налогу на прибыль, составленной в соответствии с требованиями налогового кодекса.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются по счетам 09 "Отложенные налоговые активы" и 77 "Отложенные налоговые обязательства" соответственно в корреспонденции со счетом 68 "Расчеты по налогам и сборам".

По итогам каждого отчетного (налогового) периода Общество исчисляет сумму авансового платежа по налогу на прибыль, исходя из ставки налога и прибыли, подлежащей налогообложению, рассчитанной нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания отчетного (налогового) периода. В течение отчетного периода Общество исчисляет сумму ежемесячного авансового платежа.

### 2.14. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах, в том числе о бенефициарных владельцах, раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 года № 48н.

### 2.15. Отчет о движении денежных средств

Для целей составления отчета о движении денежных средств денежными эквивалентами являются срочные депозиты, размещенные на срок до 30 дней, открытые в кредитных организациях депозиты до востребования и т. д.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств без учета косвенных налогов.

Для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте используется официальный курс, установленный ЦБ РФ на дату совершения операции и отчетную дату.

В отчете о движении денежных средств свернуто отражаются следующие денежные потоки:

взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам;

суммы НДС:

полученные в составе поступлений от покупателей и заказчиков;

перечисленные поставщикам и подрядчикам;

перечисленные в бюджет (возвращенные из бюджета).

### 2.16. Изменения учетной политики на 2025 г.

На момент подписания отчетности утверждена Учетная политика Общества на 2025 год с учетом изменений и дополнений вводимых законодательством в ведение бухгалтерского учета, а именно с введением в 01.01.2025 в действие ФСБУ-4/2023, которые могут повлиять на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 и 2024 г.г.

## 3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

### 3.1. Нематериальные активы (строка 1110 Баланса)

Нематериальные активы Общества представлены в табличных пояснениях п. 3

В отчетном периде были приняты и одновременно списаны на финансовые результаты НМА, находившиеся в разработке с 2023 г., так как несоответвуют современному развитию направления деятельности Общества и не принесут экономических выгод.

### 3.2. Основные средства (строка 1150 Баланса)

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств приведены в таблице 4 табличной части пояснений.

В соответвии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Обществом принято к учету право пользование арендой в 2025 г. в сумме 28 950 тыс.руб., в том числе по объектам учета:

| Наименование объекта | Балансовая стоимость на 31.12.2024 г. | Начислено ППА | Амортизация | Выбыло ППА | Балансовая стоимость на 31.12.2025 г. |
|---|---|---|---|---|---|
| Договор аренды нежилых помещений № 251 от 01.11.2022 г. ООО «ДЦ Дмитровский» | *61 478* | - | *9 458* | *52 020* | - |
| Договор аренды нежилых помещений № 268 от 01.06.2023 г. ООО «ДЦ Дмитровский» | *735* | *2 410* | *3 145* | - | - |
| Договор аренды нежилых помещений № 329 от 01.05.2025 г. ООО «ДЦ Дмитровский» | - | *34 359* | *12 026* | - | *22 333* |
| Договор аренды № 09/07/2023-А от 01.06.2023 г. ЗАО «МОФ «ЗАРЯ СВОБОДЫ» | *234* | *41* | *134* | *141* | - |
| Договор аренды № 07/04/2025-А от 01.04.2025 г. ЗАО «МОФ «ЗАРЯ СВОБОДЫ» | - | *1 083* | *394* | - | *689* |
| Договор аренды нежилых помещений № 36/294 от 31.03.2023 г. ПО «Владыкино» | *418* | *1 180* | *1 598* | - | - |
| Договор аренды нежилых помещений № 02/294 от 01.03.2024 г. ПО «Владыкино» | - | *3 064* | *1 151* | - | *1 912* |
| Договор аренды № 1/24 от 01.01.2024 г. АО «Центрстройизыскания» | *2 147* | *187* | *2 153* | - | *181* |
| Договор аренды нежилых помещений № 10-ГС от 01.05.2024 г. ООО «Гранта Си» | 4 541 | - | *1 028* | - | *3 514* |
| Договор аренды нежилых помещений № ТА-ЭЛ-0907 от 09.07.2025 г. ООО «Элетек» | - | 444 | 123 | - | 321 |
| **Итого** | **69 533** | **42 768** | **31 210** | **52 161** | **28 950** |

В 2024 г. в сумме 69 533 тыс.руб., в том числе по объектам учета:

| Наименование объекта | Балансовая стоимость на 31.12.2023 г. | Начислено ППА | Амортизация | Выбыло ППА | Балансовая стоимость на 31.12.2024 г. |
|---|---|---|---|---|---|

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Договор аренды нежилых помещений № 36/294 от 31.03.2023 г. ПО «Владыкино» | *1 775* | *105* | *1 462* | - | *418* |
| Договор аренды нежилых помещений № 251 от 01.11.2022 г. ООО «ДЦ Дмитровский» | *90 606* | - | *28 593* | *535* | *61 478* |
| Договор аренды нежилых помещений № 268 от 01.06.2023 г. ООО «ДЦ Дмитровский» | *2 172* | *22* | *1 435* | *24* | *735* |
| Договор аренды № 09/07/2023-А от 01.06.2023 г. ЗАО «МОФ «ЗАРЯ СВОБОДЫ» | *704* | - | *470* | - | *234* |
| Договор аренды № 1/24 от 01.01.2024 г. АО «Центрстройизыскания» | - | *3 963* | *1 816* | - | *2 147* |
| Договор аренды нежилых помещений № 4А от 25.12.2023 г. ООО «УК Гарда» | *32 404* | - | - | *32 404* | - |
| Договор аренды нежилых помещений № 10-ГС от 01.05.2024 г. ООО «Гранта Си» | - | 5 141 | 600 | - | 4 541 |
| **Итого** | **127 661** | **9 229** | **34 375** | **32 963** | **69 533** |

Обществом проведен тест на обесценение внеоборотных активов в соответствии с порядком, определенном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов»

Результаты тестирования показывают, что признаки обесценения внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. не выявлены.

### 3.3. Финансовые вложения (строки 1170 Баланса)

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода финансовых вложений приведены в таблице 5 табличной части пояснений. В составе долгосрочных финановых вложений отражены выданные процентные долгосрочные займы работникам Общества.

### 3.4. Запасы (строка 1210 Баланса)

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется Обществом как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи признается обесценением запасов.

Суммы созданного (увеличенного) резерва под обесценение запасов включаются Обществом в состав прочих расходов в соответствии с абз. 7 п. 11 ПБУ 10/99.

По результатам проверки запасов по состоянию на 31.12.2025 г. признаки обесценения запасов не выявлены.

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов материально-производственных запасов приведены в таблице 6 табличной части пояснений.

### 3.5. Дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса)

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности приведены в таблице 7 табличной части пояснений.
Задолженность является краткосрочной (до 1 года).
Резервы по сомнительным долгам на конец 2024 года не создавались. В 2025 г. был отражен резерв по сомнительному долгу в размере 6 216 тыс. руб.

### 3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Баланса)

Денежные средства и их эквиваленты включают:

| Наименование показателя | На 31.12.2025 г. | На 31.12.2024 г. |
|---|---|---|
| *Денежные средства на счетах в банках* | *672 149* | *141 167* |
| *Денежные средства в рублях в кассе* | *0* | *0* |
| **Итого** | **672 149** | **141 167** |

Пояснения по Отчету о движении денежных средств (далее ОДДС):

- Прочие поступления от текущих операций (строка 4119 ОДДС) включают:

| Наименование показателя | На 31.12.2025 г. | На 31.12.2024 г. |
|---|---|---|
| *Проценты по НСО и краткосрочным депозитам* | *24 984* | *9 706* |
| *Прочие поступления* | *-* | *274* |
| *НДС (свернуто)* | *37 439* | *44 613* |
| **Итого** | **62 423** | **54 593** |

- Прочие платежи от текущих операций (строка 4129 ОДДС) включают:

| Наименование показателя | На 31.12.2025 г. | На 31.12.2024 г. |
|---|---|---|
| *Расчеты с подотчетными лицами* | *882* | *809* |
| *Банковское обслуживание* | *8 195* | *1 391* |
| *Штрафы/пени* | *4* | *70* |
| *Прочие налоги и сборы* | *38 330* | *734* |
| *Платежи по ДМС* | *4 710* | *3 745* |
| *Коммисия агентов* | *25 227* | *11 400* |
| *Прочие платежи* | *11 687* | *6 050* |
| **Итого** | **89 035** | **24 199** |

### 3.7. Чистые активы

Стоимость чистых активов определяется как разность между величиной принимаемых к расчету активов Общества и величиной принимаемых к расчету обязательств организации. Принимаемые к расчету обязательства включают все обязательства Общества, за исключением доходов будущих периодов, признанных Обществом в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 величина чистых активов Общества является положительной, и выше его уставного капитала. Уставный капитал Общества в проверяемом и в предшествующих периодах составлял сумму 1000 тыс. руб.

| Наименование показателя | на 31.12.2025 г. | на 31.12.2024 г. |
|---|---|---|
| *Величина чистых активов* | *1 404 207* | *887 524* |
| *Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)* | *1 403 207* | *886 524* |

### 3.8. Кредиторская задолженность (строка 1450 и 1520 Баланса)

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности приведены в таблице 8 табличной части пояснений.

### 3.9. Займы и кредиты

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2024 года, отраженные по стр. 1510 бухгалтерского баланса составляют 135 000 тыс. руб., на 31 декабря 2025 г. погашены.

| Кредитор (займодавец), договор | Сумма тыс. руб. на 31.12.2025 | Процентная ставка | Срок погашения | Сумма, тыс. руб. на 31.12.2024 | Процентная ставка | Срок погашения |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Гольдин Евгений Игоревич Договор уступки прав требования | - | - | - | *135 000* | *19%* | *30.12.2025* |

### 3.10. Доходы будущих периодов (строка 1530 Баланса)

| Наименование показателя | на 31.12.2025 г. | на 31.12.2024 г. | на 31.12.2023 г. |
|---|---|---|---|
| *Сертификаты расширенного стандартного сервисного сопровождения ПО и оборудования* | *116 254* | *44 097* | - |
| **Итого** | **116 254** | **44 097** | **-** |

### 3.11. Доходы по обычным видам деятельности (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

Доходы по обычным видам деятельнности представлены:

- выручкой от реализации произведенного телекоммуникационного оборудования – реализацией программно-аппаратных комплексов, модулей мониторинга голосового трафика и сигнализации для голосового сегмента, устройств сопряжения интерфейса, комплектов оборудования расширения, комплектов аппаратной модернизации;
- выручкой от оказания услуг/работ – технического обслуживания реализованного телекоммуникационного оборудования, пуско-наладочных работ;
- выручкой от продажи покупных изделий.

Информация о составе затрат на производство (по элементам затрат) приведена в таблице 10 табличной части пояснений.

Расшифрока управленческих расходов

| Наименование показателя | 2025 год | 2024 год |
|---|---|---|
| ***Заработная плата*** | *124 667* | *122 297* |
| ***Страховые взносы*** | *27 214* | *24 293* |
| ***Прочие*** | *24 869* | *34 457* |

| Наименование показателя | 2025 год | 2024 год |
|---|---|---|
| **Итого** | **176 750** | **181 047** |

Расшифрока комерческих расходов

| Наименование показателя | 2025 год | 2024 год |
|---|---|---|
| ***Вознаграждение агентов по продажам*** | *25 227* | *9 500* |
| **Итого** | **25 227** | **9 500** |

### 3.12. Проценты к получению и уплате (строки 2320, 2330 Отчета о финансовых результатах)

| Проценты | 2025 год | 2024 год |
|---|---|---|
| *К получению по депозитным вкладам* | *25 031* | *9 910* |
| *Проценты по кредитам/займам* | *845* | *298* |
| **Итого проценты к получению** | **25 876** | **10 208** |
| *Проценты к уплате по кредитам/займам* | *20 410* | *24 660* |
| *Проценты к уплате по арендным платежам* | *9 422* | *13 831* |
| **Итого проценты к уплате** | **29 832** | **38 491** |

### 3.13. Прочие доходы и расходы (строки 2340, 2350 Отчета о финансовых результатах)

Курсовые разницы в Отчете о финансовых результатах показываются развернуто.

| Прочие доходы | 2023 год | 2024 год |
|---|---|---|
| *Курсовые разницы* | *2 031* | *18 661* |
| *Прочие внереализационные доходы* | *5 029* | *11 916* |
| **Итого** | **7 060** | **30 577** |

| Прочие расходы | 2023 год | 2024 год |
|---|---|---|
| *Комиссия банка* | *627* | *1 365* |
| *Курсовые разницы* | *13 357* | *4 937* |
| *Стоимость НМА* | - | *54 961* |
| *Прочие внереализационные расходы* | *7 906* | *14 895* |
| **Итого** | **21 890** | **76 158** |

### 3.14. Расчет налогооблагаемой прибыли с учетом постоянных разниц, временных разниц и условного дохода (расхода) (строка 2410 Отчета о финансовых результатах)

Ведение бухгалтерского учета отложенных налогов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 20 ноября 2018 года № 236н.

Разницы, обусловленные различиями в ведении бухгалтерского и налогового учета, отражаются на счетах бухгалтерского учета по мере их появления, обособленно по каждому отклонению на основании первичных учетных документов. В аналитическом учете временные разницы учитываются по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерской отчетности отражаются развернуто.

| № п/п | Наименование статьи/показателя | Номер строки ОФР | За 2025 г. | До исправления на 31 декабря 2024 года | После исправления на 31 декабря 2024 года |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 544 868 | 258 561 | 258 561 |
| 2 | Текущий налог на прибыль | 2411 | 29 981 | 53 878 | 53 878 |
| 3 | Отложенный налог на прибыль | 2412 | 1 795 | 937 | (1 829) |
| | В том числе:<br>Отложенный налоговый актив<br>Отложенное налогое обязательство | | <br>(466)<br>2261 | <br>(3 762)<br>4 699 | <br>(27 148)<br>25 319 |
| 4 | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 516 682 | 205 621 | 202 854 |

Согласно Федеральному закону от 12 июля 2024 года №176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» (далее – «Закон»). В соответствии с положениями Закона, ставка по налогу на прибыль компаний была увеличена с 20% до 25%, но в связи с выполнением условий применения IT-льготы ставка налога на прибыль составляет 5%. Данное изменение вступает в силу с 1 января 2025 года. По состоянию на 31 декабря 2024 года отложенные налоговые активы и обязательства, переоценены с применением новой релевантной ставки - 5%, в части временных разниц, которые, как ожидается, будут восстановлены или погашены после 1 января 2025 года.

Структура расчета отложенных налоговых активов и обязательств с учетом пересчета представлена следующим образом:

| | |
|---|---|
| Изменение отложенных налоговых активов на 31.12.2024 г. | (3 762) |
| Изменение отложенных налоговых обязательств на 31.12.2024 г. | 4 699 |
| Изменение отложенных налоговых активов (пересчет с 01.01.2025 г.) | (27 148) |
| Изменение отложенных налоговых обязательств (пересчет с 01.01.2025 г.) | 25 319 |
| **Итого** | (892) |

### 3.15. Информация по забалансовым счетам

Объектов, стоимость которых не погашается, на балансе Общества не числится. По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 года основные средства Общества не переоценивались.

### 3.16. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 года № 48н.

Связанными сторонами являются юридические и физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

В 2024 г. и 2025 г. бенефициарный владелец Общества Гольдин Е.И. (гражданин РФ).

| № | Связанная сторона | Характер отношений | Виды операций в 2025 году |
|---|---|---|---|
| 1 | Гольдин Е.И. | Участник общества с долей участия в капитале 100% | Оплата по трудовому договору и положению о премировании. Налоги удержаны и социальные отчисления произведены в соответствии с законодательством |
| 2 | ООО «ЭЛЕТЕК» ИНН 6231041862 | Юридические и физические лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит наша организация. | Хозяйственные договора |

Сделок с бенефициарными владельцами в 2025 и 2024 годах не было.

Информация по сделкам с другими связанными сторонами – юридическими лицами:

- 2025 год

| Вид операции | Счет учета расчетов | Задолженность на 01.01.2025 г. | | Обороты за период | | Задолженность на 31.12.2025 г. | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| **Покупка оборудования (работ, услуг)** | **60** | **135 826** | **-** | **236 736** | **372 577** | **-** | **15** |
| ООО «ЭЛЕТЕК» | | 135 826 | - | 236 736 | 372 577 | - | 15 |
| **Продажа оборудования (работ, услуг)** | **62** | **-** | **-** | **159 969** | **119 969** | **40 000** | **-** |
| ООО «ЭЛЕТЕК» | | - | - | 159 969 | 119 969 | 40 000 | - |

- 2024 год

| Вид операции | Счет учета расчетов | Задолженность на 01.01.2024 г. | | Обороты за период | | Задолженность на 31.12.2024 г. | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| **Покупка оборудования (работ, услуг)** | **60** | **269 362** | **-** | **541 632** | **675 168** | **135 826** | **-** |
| ООО «ЭЛЕТЕК» | | 269 362 | - | 541 632 | 675 168 | 135 826 | - |
| **Продажа оборудования (работ, услуг)** | **62** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| ООО «ЭЛЕТЕК» | | - | - | - | - | - | - |

Метод ценообразования по операциям между связанными сторонами предполагает отношения на обычных рыночных условиях.

Расчеты со связанными сторонами осуществлялись формами, предусмотренными законодательством РФ и в

соответствии с условиями заключенных договоров. Основной вид расчетов осуществлялся путем перечислений денежных средств на расчетные счета контрагентов за поставленный товар и оказанные услуги. При осуществлении операций по покупке оборудования (работ, услуг) расчеты осуществлялись на условиях предоплаты, при осуществлении операций по продаже оборудования (работ, услуг) расчеты осуществлялись на условиях частичной предварительной оплаты и окончательного расчета за поставленное оборудование (работы, услуги).

В 2025 г. была списана дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, в размере 593 тыс.руб.

Затраты Общества по оплате услуг основного управленческого персонала (генерального директора и его заместителей) включают:

| Вознаграждение | 2025 год | 2024 год |
|---|---|---|
| **Краткосрочные вознаграждения, всего** | **67 683** | **51 977** |
| *Оплата труда за отчетный период* | *42 537* | *34 544* |
| *Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период* | *5 170* | *9 667* |
| *Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде* | *3 186* | *4 579* |
| *Вознаграждения (премии) за отчетный период* | *16 790* | *3 187* |

Долгосрочные вознаграждения и вознаграждения по окончании трудовой деятельности в Обществе не предусмотрены.

### 3.17. Условные активы и обязательства, оценочные обязательства

На отчетную дату у Общества не возникло условных активов и обязательств вследствие прошлых событий его хозяйственной жизни, когда существование у Общества актива или обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

### 3.18. Оценочные обязательства

В бухгалтерском учете признано оценочное обязательство на оплату неиспользованных отпусков:

| На 31.12.2025 г. | Признано | Списано | На 31.12.2024 г. |
|---|---|---|---|
| *23 640* | *46 126* | *43 268* | *20 782* |

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов оценочных обязательств приведены в таблице 8.3 табличной части пояснений.

## 4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИСКАХ И НЕЗАКОНЧЕННЫХ СУДЕБНЫХ РАЗБИРАТЕЛЬСТВАХ

- Дело № А40-307504/25-12-2433;
- Гражданское дело №2-1194/2026;
- Гражданское дело №2-1194/2026;

На 31 марта 2026 года во всех исках было отказано.

## 5. УСЛОВИЯ ВЕДЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым

изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

В 2025 и в 2024 годах Общество не получало целевое финансирование, государственную помощь, бюджетные средства и бюджетные кредиты (в том числе на инновации и модернизацию производства).

### 5.1. Налоговое законодательство, риски

У Общества не существует налоговых споров, не разрешенных на отчетную дату.

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

### 5.2. События после отчетной даты

Существенные факты хозяйственной деятельности, которые оказали влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не установлены.

### 5.3. Прекращаемая деятельность

В отчетном году прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не было. Решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности, ликвидацию или реорганизацию Общества не принимались.

Событий, свидетельствующих о прекращении непрерывности деятельности Общества, нет.

### 5.4. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей

В отчетном периоде Общество обеспечений и гарантий не получало и не выдавало.

Материальные ценности в залоге или другом обременении отсутствуют.

### 5.5. Допущение о непрерывности деятельности

Бухгалтеская отчетность сформирована исходя из принципа неприрывности: организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Чистые активы у общества положительные и выше размера уставного капитала.

Генеральный директор Гольдин Е.И.

«31» марта 2026 года

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

## 3. Нематериальные активы

### 3.1. 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. | 152 771 | (24 398) | 68 688 | (70 861) | 4 375 | (35 590) | - | - | - | - | - | 150 598 | (55 614) |
| | За 2024 г. | 15 518 | (7 802) | 198 203 | (60 950) | 5 989 | (22 586) | - | - | - | - | - | 152 771 | (24 399) |
| в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель | За 2025 г. | - | - | 4 333 | (3 128) | - | - | - | - | - | - | - | 1 206 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| из них исключительные права | За 2025 г. | - | - | 4 333 | (3 128) | - | - | - | - | - | - | - | 1 206 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных | За 2025 г. | 150 442 | (22 773) | 64 355 | (67 733) | 4 375 | (35 086) | - | - | - | - | - | 147 064 | (53 484) |
| | За 2024 г. | 15 518 | (7 802) | 195 874 | (60 950) | 5 989 | (20 960) | - | - | - | - | - | 150 442 | (22 773) |
| из них исключительные права | За 2025 г. | 150 442 | (22 773) | 64 355 | (67 733) | 4 375 | (35 086) | - | - | - | - | - | 147 064 | (53 484) |
| | За 2024 г. | 15 518 | (7 802) | 195 874 | (60 950) | 5 989 | (20 960) | - | - | - | - | - | 150 442 | (22 773) |
| Прочие нематериальные активы | За 2025 г. | 2 328 | (1 625) | - | - | - | (504) | - | - | - | - | - | 2 328 | (2 129) |
| | За 2024 г. | - | - | 2 328 | - | - | (1 625) | - | - | - | - | - | 2 328 | (1 625) |
| из них исключительные права | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

### 3.2. 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. | 1 040 | (986) | - | (1 040) | 1 040 | (53) | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 6 954 | (5 075) | - | (5 915) | 4 940 | (851) | - | - | - | - | - | 1 040 | (986) |
| в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных | За 2025 г. | 1 040 | (986) | - | (1 040) | 1 040 | (53) | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 6 954 | (5 075) | - | (5 915) | 4 940 | (851) | - | - | - | - | - | 1 040 | (986) |
| из них исключительные права | За 2025 г. | 1 040 | (986) | - | (1 040) | 1 040 | (53) | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 6 954 | (5 075) | - | (5 915) | 4 940 | (851) | - | - | - | - | - | 1 040 | (986) |

### 3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Амортизируемые нематериальные активы - всего | 94 984 | 128 372 | 4 776 |
| в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель | 1 206 | - | - |
| из них созданные организацией | - | - | - |
| Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных | 93 579 | 127 669 | 4 776 |
| из них созданные организацией | - | 53 | 1 880 |
| Прочие нематериальные активы | 199 | 703 | - |
| из них созданные организацией | - | - | - |
| Неамортизируемые нематериальные активы - всего | - | - | 2 940 |
| в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных | - | - | 2 940 |
| из них созданные организацией | - | - | - |

### 3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - |
| Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего | - | - | - |

## 3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

| 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. | 169 445 | - | 11 172 | - | - | (40 188) | 140 429 | - |
| | За 2024 г. | 187 094 | - | 171 954 | - | - | (178 503) | 180 545 | - |
| в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных | За 2025 г. | 169 445 | - | 11 172 | - | - | (40 188) | 140 429 | - |
| | За 2024 г. | 184 765 | - | 171 954 | - | - | (176 174) | 180 545 | - |
| Прочие нематериальные активы | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 2 328 | - | - | - | - | (2 328) | - | - |
| Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего | За 2025 г. | 29 102 | - | 33 725 | - | - | (28 500) | 34 327 | - |
| | За 2024 г. | 11 400 | - | 40 842 | - | - | (19 700) | 32 542 | - |
| в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель | За 2025 г. | - | - | 5 334 | - | - | (4 333) | 1 001 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных | За 2025 г. | 29 102 | - | 28 391 | - | - | (24 167) | 33 326 | - |
| | За 2024 г. | 11 400 | - | 40 842 | - | - | (19 700) | 32 542 | - |
| Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего | За 2025 г. | 29 655 | - | 24 082 | - | (668) | - | 53 069 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 15 114 | - | - | - | 15 114 | - |
| в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных | За 2025 г. | 29 655 | - | 24 082 | - | (668) | - | 53 069 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 15 114 | - | - | - | 15 114 | - |

## 3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | затраты | списано | по фактическим затратам | по рыночной стоимости (при наличии) |
| Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - |
| Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - |

## 4. Основные средства

### 4.1. 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. | 70 520 | (22 358) | 24 430 | - | - | (13 291) | - | - | - | - | - | 94 950 | (35 650) |
| | За 2024 г. | 63 406 | (12 092) | 7 764 | (651) | 651 | (10 917) | - | - | - | - | - | 70 519 | (22 358) |
| в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | 51 634 | (15 508) | 19 282 | - | - | (9 899) | - | - | - | - | - | 70 916 | (25 407) |
| | За 2024 г. | 51 634 | (5 608) | - | - | - | (9 899) | - | - | - | - | - | 51 634 | (15 508) |
| Офисное оборудование | За 2025 г. | 10 268 | (4 470) | 2 015 | - | - | (2 480) | - | - | - | - | - | 12 283 | (6 949) |
| | За 2024 г. | 6 283 | (4 394) | 4 636 | (651) | 651 | (727) | - | - | - | - | - | 10 268 | (4 470) |
| Транспортные средства | За 2025 г. | 3 851 | (1 845) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 3 851 | (1 845) |
| | За 2024 г. | 3 851 | (1 845) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 3 851 | (1 845) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | За 2025 г. | 4 767 | (536) | 3 133 | - | - | (913) | - | - | - | - | - | 7 900 | (1 448) |
| | За 2024 г. | 1 639 | (245) | 3 128 | - | - | (291) | - | - | - | - | - | 4 767 | (536) |
| Инвестиционная недвижимость - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

### 4.2. 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. | 137 411 | (67 858) | 42 769 | (126 635) | 74 473 | (31 210) | - | - | - | 53 545 | (24 595) |
| | За 2024 г. | 161 144 | (33 483) | 9 231 | (32 963) | 9 451 | (43 827) | - | - | - | 137 411 | (67 858) |
| в том числе: Здания | За 2025 г. | 137 411 | (67 858) | 42 769 | (126 635) | 74 473 | (31 210) | - | - | - | 53 545 | (24 595) |
| | За 2024 г. | 161 144 | (33 483) | 9 231 | (32 963) | 9 451 | (43 827) | - | - | - | 137 411 | (67 858) |

### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Амортизируемые основные средства - всего | 88 250 | 117 714 | 178 975 |
| в том числе: Здания | 28 950 | 69 553 | 127 661 |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 45 509 | 36 126 | 46 025 |
| Офисное оборудование | 5 333 | 5 798 | 1 889 |
| Транспортные средства | 2 006 | 2 006 | 2 006 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 6 452 | 4 231 | 1 394 |
| Неамортизируемые основные средства - всего | - | - | - |
| в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы | | | |
| основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются | | | |
| инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости | | | |

### 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего | - | - | - |
| Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего | - | - | - |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего | - | - | - |

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

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве основных средств | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего | За 2025 г. | 266 | - | 46 759 | - | (2 990) | (44 035) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 17 384 | - | (251) | (16 868) | 266 | - |
| в том числе: Печатная техника | За 2025 г. | - | - | 2 720 | - | (2 720) | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 251 | - | (251) | - | - | - |
| Мебель | За 2025 г. | - | - | 147 | - | (147) | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Оборудование (объекты основных средств) | За 2025 г. | - | - | 123 | - | (123) | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | За 2025 г. | - | - | 3 133 | - | - | (3 133) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 3 128 | - | - | (3 128) | - | - |
| Здания | За 2025 г. | - | - | 38 887 | - | - | (38 887) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 9 104 | - | - | (9 104) | - | - |
| Офисное оборудование | За 2025 г. | - | - | 2 015 | - | - | (2 015) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 4 636 | - | - | (4 636) | - | - |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | 266 | - | (266) | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 266 | - | - | - | 266 | - |
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего | За 2025 г. | - | - | 19 282 | - | - | (19 282) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | - | - | 19 282 | - | - | (19 282) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

### 4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 5. Финансовые вложения

### 5.1. 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 | | | | | |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | 11 702 | - | - | (8 917) | - | 26 227 | - | - | 29 012 | - |
| | За 2024 г. | 16 452 | - | - | (5 049) | - | 299 | - | - | 11 702 | - |
| в том числе: Займы сотрудникам | За 2025 г. | 11 702 | - | - | (8 917) | - | 26 227 | - | - | 29 012 | - |
| | За 2024 г. | 16 452 | - | - | (5 049) | - | 299 | - | - | 11 702 | - |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 11 702 | - | - | (8 917) | - | 26 227 | - | - | 29 012 | - |
| | За 2024 г. | 16 452 | - | - | (5 049) | - | 299 | - | - | 11 702 | - |

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | - | - | - |

## 6. Запасы

### 6.1. 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. | 101 164 | (158) | 1 035 488 | (980 098) | 71 | 87 | X | X | 156 554 | - |
| | За 2024 г. | 179 649 | (6 499) | 754 674 | (833 159) | 17 | 6 324 | X | X | 101 164 | (158) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Сырье и материалы | За 2025 г. | 90 718 | (87) | 424 387 | (26 799) | - | 87 | (407 103) | - | 81 202 | - |
| | За 2024 г. | 179 642 | (6 499) | 307 495 | (13 168) | 17 | 6 191 | (383 251) | 204 | 90 718 | (87) |
| Готовая продукция | За 2025 г. | - | - | (29) | (799 859) | - | - | 813 445 | - | 13 557 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | (699 167) | - | 133 | 699 167 | (133) | - | - |
| Товары | За 2025 г. | - | - | - | (32 545) | - | - | 32 545 | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 33 898 | (96 619) | - | - | 62 722 | - | - | - |
| Незавершенное производство | За 2025 г. | 10 447 | (71) | 611 130 | (120 894) | 71 | - | (438 887) | - | 61 795 | - |
| | За 2024 г. | 8 | - | 413 282 | (24 205) | - | - | (378 638) | (71) | 10 447 | (71) |

### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Запасы, находящиеся в пути, - всего | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - |

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. 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. | 584 334 | - | 443 486 | - | (568 221) | - | - | - | 459 599 | (6 216) |
| | За 2024 г. | 397 547 | - | 485 347 | - | (298 560) | - | - | - | 584 334 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 293 728 | - | 85 255 | - | (288 027) | - | - | - | 90 955 | - |
| | За 2024 г. | 289 365 | - | 212 944 | - | (208 581) | - | - | - | 293 728 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 286 537 | - | 356 924 | - | (276 906) | - | - | - | 366 555 | (6 216) |
| | За 2024 г. | 91 509 | - | 271 339 | - | (76 311) | - | - | - | 286 537 | - |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 123 | - | 99 | - | (112) | - | - | - | 110 | - |
| | За 2024 г. | 14 | - | 117 | - | (8) | - | - | - | 123 | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 1 049 | - | 442 | - | (630) | - | - | - | 861 | - |
| | За 2024 г. | 368 | - | 853 | - | (171) | - | - | - | 1 049 | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | - | - | 766 | - | - | - | - | - | 766 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 2 803 | - | - | - | (2 452) | - | - | - | 351 | - |
| | За 2024 г. | 16 291 | - | - | - | (13 488) | - | - | - | 2 803 | - |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | 94 | - | - | - | (94) | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 1 | - | 94 | - | (1) | - | - | - | 94 | - |
| Итого | За 2025 г. | 584 334 | - | 443 486 | - | (568 221) | - | - | X | 459 599 | (6 216) |
| | За 2024 г. | 397 547 | - | 485 347 | - | (298 560) | - | - | X | 584 334 | - |

### 7.2. 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 | - | - | - | - | - | - |

## 8. Обязательства

### 8.1. 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. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 338 008 | 114 326 | - | (181 711) | - | - | 270 623 |
| | За 2024 г. | 817 949 | 148 348 | - | (628 289) | - | - | 338 008 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 30 579 | 35 134 | - | (30 073) | - | - | 35 640 |
| | За 2024 г. | 2 569 | 29 986 | - | (1 976) | - | - | 30 579 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 5 539 | - | - | (5 539) | - | - | - |
| | За 2024 г. | 14 865 | 5 539 | - | (14 865) | - | - | 5 539 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 724 | - | - | (724) | - | - | - |
| | За 2024 г. | 753 | 724 | - | (753) | - | - | 724 |
| Краткосрочные займы | За 2025 г. | 135 000 | - | - | (135 000) | - | - | - |
| | За 2024 г. | 110 000 | 25 000 | - | - | - | - | 135 000 |
| Проценты по займам и кредитам | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 229 | - | - | (229) | - | - | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 35 680 | - | - | (7 901) | - | - | 27 779 |
| | За 2024 г. | 10 837 | 24 843 | - | - | - | - | 35 680 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | 71 927 | 6 922 | - | - | - | - | 78 848 |
| | За 2024 г. | 53 767 | 18 159 | - | - | - | - | 71 927 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 14 462 | 113 | - | (2 474) | - | - | 12 101 |
| | За 2024 г. | 16 437 | - | - | (1 975) | - | - | 14 462 |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 608 492 | - | - | (608 492) | - | - | - |
| Доходы, полученные в счет будущих периодов | За 2025 г. | 44 097 | 72 157 | - | - | - | - | 116 254 |
| | За 2024 г. | - | 44 097 | - | - | - | - | 44 097 |
| Итого | За 2025 г. | 338 008 | 114 326 | - | (181 711) | - | X | 270 623 |
| | За 2024 г. | 817 949 | 148 348 | - | (628 289) | - | X | 338 008 |

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Всего | - | - | - |

### 8.3. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | На конец |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | списано | |

| Наименование показателя | Период | На начало года | признано | погашено | как избыточная сумма | периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Оценочные обязательства - всего | За 2025 г. | 20 782 | 46 126 | 35 969 | 7 300 | 23 640 |
| | За 2024 г. | 22 199 | 46 547 | 44 088 | 3 875 | 20 782 |
| в том числе: | | | | | | |
| Резерв ежегодных отпусков | За 2025 г. | 20 782 | 46 126 | 35 969 | 7 300 | 23 640 |
| | За 2024 г. | 22 199 | 46 547 | 44 088 | 3 875 | 20 782 |