

Пояснения к Бухгалтерскому балансу по состоянию на 31.12.2025 г. и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

Раздел I. Сведения об организации

1. Полное наименование организации: **Общество с ограниченной ответственностью «ИСТ-ВЕСТ ТЕХНОЛОДЖИС».**
2. Юридический адрес: 141441, Московская область, г. о. Химки, д. Елино, ул. Зеленоградская, д.1
3. Общество арендует офисные помещения по адресу:
 - Московская область, д. Елино, ул. Зеленоградская дом 1, здание №3, этаж помещение №46, S= 68,1 кв. м.;
 - Московская область, д. Елино, ул. Зеленоградская дом 1, здание №2, этаж помещение №41, S= 545,6 кв. м.;
4. Дата государственной регистрации общества: 25.04.2022г.
5. ИНН/КПП 5044125038/504701001.
6. ОГРН: 1225000040495
7. Уставный капитал общества на отчетную дату составляет 100 000,00 руб.
8. Учредитель Общества - юридическое лицо ООО «Ист-Вест» ИНН 5044121717, доля в уставном капитале 100%.
9. Организация включена в реестр аккредитованных организаций (Решение № АО-20220610-5332861915-3 от 10.06.2022 г.), осуществляющих деятельность в области информационных технологий по следующим видам ОКВЭД:
 - 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения (Основной вид деятельности);
 - 62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий;
 - 62.02.1 Деятельность по планированию, проектированию компьютерных систем;
 - 62.02.4 Деятельность по подготовке компьютерных систем к эксплуатации;
 - 62.03.13 Деятельность по сопровождению компьютерных систем;
 - 62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая;
 - 63.11.1 Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов.
10. Среднегодовая численность работающих по состоянию на 31.12.2025г. составила: 138 человек.
Среднегодовая численность работающих по состоянию на 31.12.2024г. составляла 160 человек.
11. Исполнительный орган Общества – генеральный директор Сарнацкий Владислав Валерьевич.
12. Общество применяет общий режим налогообложения, является субъектом малого предпринимательства (дата включения в реестр 10.05.2022г.)
13. В отчетном периоде у Общества единственным участником является ООО «ИСТ-Вест»
14. Конечным бенефициарным владельцем является Гусаков Михаил Георгиевич, владеющий 96% доли ООО «ИСТ-Вест»
15. На отчетную дату доли в уставном капитале Общества распределены следующим образом:

№	Наименование Участника	Размер доли Участника в уставном капитале Общества	Номинальная стоимость доли Участника в уставном капитале Общества, руб.
1	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ИСТ-ВЕСТ"	100 %	100 000,00

16. Перечень связанных с Обществом сторон:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для ЮЛ - место нахождения; для ФЛ - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание, в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений
1	ООО «Ист-Вест» (ИНН 5044121717)	141441, Московская обл., г. о. Химки, д. Елино, ул. Зеленоградская, д. 1	Участник Общества	18.08.2021	Протокол собрания участников ООО «Ист-Вест» от 11.08.2021
2	Гусаков Михаил Георгиевич	РФ	Участник ООО «Ист-Вест», доля в УК 96%	18.08.2021	Лист записи ЕГРЮЛ
3	Сарнацкий Владислав Валерьевич	РФ, Генеральный директор	Генеральный директор (с 20.04.2022 г., продление с 20.04.2023, продление с 20.04.2024, продление с 20.04.2025)	20.04.2022	Решение участника № 1 от 20.04.2022 г., Продление полномочий – Решение № 020 от 30.03.2023г., Решение № 060 от 25.03.2024г., Решение от 16.04.2025

4	ООО «Развитие-М» (ИНН 5044030548)	141441, Московская обл., г. о. Химки, д. Елино, ул. Зеленоградская, д.1	Участник ООО «Ист-Вест»	18.08.2021	Протокол собрания участников ООО «Ист-Вест» от 11.08.2021
5	ООО «Восток-Запад» (ИНН 5044062003)	141441, Московская обл., г. о. Химки, д. Елино, ул. Зеленоградская, д.1	Участник ООО «Ист-Вест»	06.09.2021	Протокол собрания участников ООО «Ист-Вест» от 11.08.2021
6	ООО «Ист-Вест Лоджистикс» (ИНН 7734691410)	141441, Московская обл., г. о. Химки, д. Елино, ул. Зеленоградская, д.1	Участник ООО «Ист-Вест»	18.08.2021	Протокол собрания участников ООО «Ист-Вест» от 11.08.2021
7	ООО «Продинко» (ИНН 7735081263)	141441, Московская обл., г. о. Химки, д. Елино, ул. Зеленоградская, д.1	Участник ООО «Ист-Вест»	18.08.2021	Протокол собрания участников ООО «Ист-Вест» от 11.08.2021
8	ООО "Восток-Запад Консалтинг" (ИНН 7712090920)	125315, г. Москва, ул. Усиевича, д.24/2	Гусаков Михаил Георгиевич – участник ООО «Ист-Вест»	18.08.2021	Протокол собрания участников ООО «Ист-Вест» от 11.08.2021
9	ООО «БелИВ-Логистика» (зарегистрировано в Республике Беларусь УНП 693285141)	РБ, 223015, Минская обл., Минский р-н, Ждановичский с/с, д. 51А, оф. № 65 (вблизи д. Дегтярёвка)	Участник ООО «Ист-Вест»	09.10.2023	Протокол собрания участников ООО «Ист-Вест» от 09.10.2023
10	ООО «МЕХАНИКА» (ИНН 7743059053)	125315, г. Москва, ул. Усиевича, д. 24	Гусаков Михаил Георгиевич – участник ООО «Ист-Вест»	18.08.2021	Протокол собрания участников ООО «Ист-Вест» от 11.08.2021
11	ТОО «Ист-Вест Казахстан» (зарегистрировано в Республике Казахстан, БИН 240940020570)	РК, Алматийская обл., Илийский р-он, Ащибулагский с/о, село Мухаметжан Туймебаев, участок Промзона, здание 21, почтовый индекс 040700	Участник ООО «Ист-Вест»	17.09.2024	Протокол собрания участников ООО «Ист-Вест» № 420 от 05.09.2024; Протокол собрания участников ООО «Ист-Вест» № 530 от 24.04.2025

17. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация. В отчетном периоде Общество осуществляло следующие финансовые операции со связанными сторонами:

Связанная сторона	Характер отношений		Вид операций	Остаток задолженности на начало отчетного периода, в тыс.руб.	Объем операций, сумма в тыс.руб.	Остаток задолженности на конец отчетного периода, в тыс.руб.
ООО «ИСТ-ВЕСТ» (Гусаков М.Г. доля участия 96%, Раухман В.М., доля участия 4%)	Учредитель 100 %	Лицензиар	Аренда товарных знаков	(43)	(518)	(43)
ООО «Восток-Запад» (ООО "Ист-Вест" доля участия 100 %)		Кредитор	Услуги аутсорсинга (БУ, НУ, ЮР, Аудит, Охр. Труда)	(502)	(6 027)	(502)
ООО "Развитие-М" (ООО "Ист-Вест" доля участия 100 %)		Арендодатель	Услуги по аренде помещений и оборудования и его содержанию	(138)	(7 100)	(152)

Связанная сторона	Характер отношений		Вид операций	Остаток задолженности на начало отчетного периода, в тыс.руб.	Объем операций, сумма в тыс.руб.	Остаток задолженности на конец отчетного периода, в тыс.руб.
ООО «Восток-Запад» (ООО "Ист-Вест" доля участия 100 %)		Заказчик	Услуги по разработке, адаптации, модификации ПО, техническая поддержка и другие ИТ услуги	246 219	874 578	205 445
ООО «ПРОДИНКО» (ООО "Ист-Вест" доля участия 100 %)		Заказчик	Услуги по разработке, адаптации, модификации ПО	-	3 600	3 600

18. За год, закончившийся 31 декабря 2025 года, общая сумма вознаграждения ключевого управленческого персонала Общества, включая заработную плату и премии, составила 14 017,9 тыс. рублей, в том числе премия по итогам за 2024 г. 2 400,0 тыс. руб., выплаты на социальные налоги 1 092,9 тыс. рублей, в 1 квартале 2026 года была выплачена премия за 2025 год в размере 2 100,00 тыс. руб., выплаты на социальные налоги с премии 248,3 тыс. рублей.
19. Общество подлежит обязательному аудиту по финансовому критерию.
20. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества аудируется не первый год. За прошлый, 2024 год, Обществу было выданы немодифицированное аудиторское заключение. Соответственно, корректировки по итогам аудита в учет и отчетность ретроспективно не вносились.
21. На отчетный год аудитором Общества утверждена аудиторская фирма ООО «СиБиЭс Групп – Аудит» (решение единственного участника Общества № 150 от 28 апреля 2025 года). Договор заключен на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год – 05.06.2025.

Раздел II. Особенности учетной политики.

1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025г., сформирована Обществом в соответствии с действующим в Российской Федерации Законодательством, регламентирующем правила ведения бухгалтерского учета и составления отчетности. (в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (Приказ Минфина РФ от 29.07.98 №34н), Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в РФ)
2. Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России
3. Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:
 - Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
 - выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
 - факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности);
 - учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности;
 - информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике организации. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.
4. Основные средства организации классифицируются по видам и группам, которые формируются из объектов основных средств одного вида, объединенных исходя из сходного характера их использования.
5. К объектам основных средств относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью 40 000 рублей и более.
6. Если стоимость актива не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены
7. В целях обеспечения сохранности этих объектов и надлежащего контроля за их движением их учет осуществляется на отдельном забалансовом счете.

8. Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.
9. Начисление амортизации осуществляется по всем объектам основных средств линейным способом.
10. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете.
11. Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС в бухгалтерском учете.
12. При признании в бухгалтерском учете объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. После признания объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.
13. Информация о наличии и движении основных средств, незавершенных капитальных вложений приведена в табличной части пояснений (Таблицы 4.1, 4.3, 4.5)
14. Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н. Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом
- 15.
16. бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.
17. В отчетности нематериальные активы отражены по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом амортизации, накопленной за время их эксплуатации (использования).
18. Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования.
19. В составе нематериальных активов Общества числится Сайт ИБТ ewtech.ru. Срок полезного использования, определенный приказом руководителя, составляет 5 лет.
20. Переоценка нематериальных активов не проводилась.
21. Проверка нематериальных активов на обесценение не проводилась.
22. Информации о наличии и движении нематериальных активов приведена в табличной части пояснений (Таблица 3.1, 3.3)
23. К расходам будущих периодов относят затраты, которые произведены в отчетном периоде, а включаются в расходы следующих отчетных периодов (п. 19 ПБУ 10/99, п. 65 Положения N 34н). К таким расходам относятся:
 - затраты на права, обладающие всеми признаками НМА, кроме срока использования. Их предполагаемый срок использования не превышает 12 месяцев
 - затраты на приобретение компьютерных программ без исключительного права пользования и распоряжения ими, а также другие аналогичные расходы
 - сертификаты на техническую поддержку ПО
24. Расходы будущих периодов учитываются по фактическим затратам.
25. Списание Расходы будущих периодов производится равномерно в течение срока, к которому относятся эти расходы (права).
26. Расходы будущих периодов, сроком действия на отчетную дату более 12 месяцев отражены в балансе по строке 1190 актива баланса, в составе прочих внеоборотных активов.
27. Расходы будущих периодов, сроком действия на отчетную дату менее 12 месяцев отражены в балансе в составе прочих оборотных активов по строке 1260 актива баланса.
28. В бухгалтерской отчетности в составе расходов будущих периодов отражаются расчеты добровольному страхованию, в балансе в составе прочих оборотных активов по строке 1260 актива баланса.
29. Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования
30. В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развёрнуто.
31. Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к итоговому показателю по группе статей или по разделу за отчетный период – не менее 5 процентов.
32. Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.
33. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.
34. ПБУ 18/02 применяется в целом по организации. Разницы между бухгалтерским и налоговым учетом фиксируются и формируются отклонения учета доходов и расходов между бухгалтерским и налоговым учетом балансовым методом.
35. В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются развернуто.
36. 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 – методом начисления (статья 271 НК РФ).

Раздел III. Основные показатели деятельности организации.

1. Финансово-хозяйственная деятельность общества регламентируется текущим законодательством Российской Федерации и учетной политикой, утвержденной приказом генерального директора Общества за № Пр-01-01.07.2022 от 01.07.2022г.

2. Основным видом деятельности ООО «Ист-Вест Технолоджис» является разработка компьютерного программного обеспечения. ОКВЭД 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения

№п/п	Показатели отчётного периода	2025 год Сумма, тыс. руб.	2024 год Сумма, тыс. руб.
1	Выручка от продаж, работ и услуг (без НДС), в том числе:	974 695	1 154 178
	Выручка от оказания услуг льготлируемые	922 516	1 082 568
	Выручка от оказания услуг не льготлируемые	52 179	71 610
2	Себестоимость проданных товаров, работ, услуг	---	---
3	Валовая прибыль	974 695	1 154 178
4	Управленческие расходы, в т. ч.	(831 657)	(974 177)
	Амортизация ОС и НМА	(1 173)	(530)
	Аренда зданий и сооружений	(4 419)	(4 050)
	Коммунальные услуги	(1 498)	(1 548)
	Оплата труда	(431 363)	(576 393)
	Резерв по неиспользованным отпускам	(34 690)	(48 025)
	Резерв по вознаграждениям по итогам года	(17 131)	(14 105)
	Страховые взносы, Взносы в ФСС от НС и ПЗ	(37 779)	(28 901)
	Аренда товарных знаков	(432)	(432)
	Добровольное личное страхование, предусматривающее оплату страховщиками медицинских расходов	(3 064)	(3 308)
	Техническая поддержка и обслуживания ПО	(286 831)	(284 413)
	Услуги по аутсорсингу	(5 022)	(5 022)
	Услуги ГПХ	(4 556)	(1 897)
	Аудиторские услуги	(522)	---
	Информационные и консультационные услуги	(918)	(1 115)
	Командировочные расходы	(829)	(3 032)
	Питание сотрудников	(862)	(990)
	Прочие расходы	(568)	(416)
5	Прибыль от продаж	143 038	180 001
6	Доходы от участия в других организациях	---	---
7	Проценты к получению	---	---
8	Проценты к уплате	---	---
9	Прочие доходы,	5 570	6 679
	в том числе:		
	Доход от восстановления оценочных резервов по вознаграждению работников	5569	6 678
	Прочие внереализационные доходы	1	1
10	Прочие расходы,	(533)	(504)
	в том числе:		
	Расходы на услуги банков	(52)	(58)
	НДС по безвозмездной передаче	(192)	(222)
	Материальная помощь	---	(70)
	Расходы по передаче товаров для собственных нужд	(96)	(117)
	Прочие внереализационные расходы	(193)	(37)
11	Прибыль до налогообложения	148 075	186 176
12	Текущий налог на прибыль	(7 955)	---
13	Отложенный налог на прибыль	264	1 321
14	Прочее	---	---
15	Чистая прибыль отчётного года	140 384	187 497

Корректировка налога на прибыль за 2024 г.

В отчетном периоде Обществом были выявлены и исправлены несущественные ошибки в налоговом учете за 2024г., что привело к представлению уточненной налоговой деклараций по налогу на прибыль. Ошибочно не были учтены в составе расходов, уменьшающих сумму доходов от реализации в сторону увеличения на сумму 5 212 693,00 рублей, что привело к уменьшению налоговой базы для расчета налога на сумму 5 212 693,00 рублей.

На основании п. 1 ст. 81 Налогового кодекса и разъяснений Минфина России, изложенные в письме от 30.06.2025 N 03-03-06/1/63275 (по учету расходов прошлых периодов), Общество в налоговые органы сдало уточненную декларацию по налогу на прибыль за 2024 год. По итогам уточненной декларации по налогу на прибыль за 2024 г. расчет суммы исчисленного налога не изменился и составил 00 рублей 00 копеек в связи с применением ООО «Ист-Вест Технолоджис» льготной ставки в соответствии с пунктом 1.15 статьи 284 НК РФ.

Данные исправления не оказали существенного влияния на показатели бухгалтерской отчетности».

1. Отложенные налоговые активы

Начислен ОНА по оценочным обязательствам по неиспользованным отпускам, а также по резерву по вознаграждениям по итогам года в размере 1 647 тыс. руб. в связи с разным порядком признания расходов для целей бухгалтерского и налогового учета.

2. Запасы

Данные о наличии и движении материально-производственных запасов в 2025 году представлены в табличной части пояснений (Таблица 6).

3. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности, а также резерва по сомнительным долгам представлена в табличной части пояснений (Таблице 7.1). Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в Таблице 7.2.

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Счет		Сальдо на 31.12.2025, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2024, тыс. руб.
50	Касса	-	-
51	Расчетные счета	2 446	2 302

В отчетном периоде Общество не имело денежных средств, ограниченных в использовании.

Отчет о движении денежных средств подготовлен прямым методом.

При составлении Отчета о движении денежных средств Общество использует следующие подходы согласно ПБУ 23/2011:

- 1) В свернутом виде в отчете отражаются возвраты средств от покупателей или поставщиков, а также суммы НДС.
- 2) Проценты отражаются в составе денежных потоков от текущих операций;

Денежные потоки Общества, в основном, связаны с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов деятельности.

5. Сведения о чистых активах, уставном капитале Общества и дивидендах

По состоянию на	Уставный капитал (тыс. руб.)	Чистые активы (тыс. руб.)
31.12.2023	100	156 606
31.12.2024	100	84 350
31.12.2025	100	23 157

Выплаченные дивиденды в 2025 году составили 100 000 тыс. руб. по решению единственного участника от 27.12.2024г. и 84 250 тыс. руб. по решению единственного участника от 27.06.2025г.

Решения о выплате дивидендов в 2025 году:

- Согласно решения единственного участника от 27.06.2025г. были начислены дивиденды в размере 84 250 тыс. руб. по итогам 2024г.
- Согласно решения единственного участника от 25.12.2025г. были начислены дивиденды в размере 117 327 тыс. рублей по итогам 9 месяцев 2025г.

6. Отложенные налоговые обязательства

По состоянию на 31.12.2024г. ОНО в размере 63 тыс. руб. составляет, в том числе:

- по основным средствам 63тыс. руб.

7. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в табличной части пояснений (Таблице 8.1). Информация о просроченной кредиторской задолженности представлена в Таблице 8.2.

8. Оценочные обязательства.

8.1 По состоянию на отчетную дату, Обществом отражено оценочное обязательство по оплате отпусков, в сумме 14 580 тыс. руб. Оценочное обязательство по оплате отпусков рассчитывается исходя из кол-ва неиспользованных дней оплачиваемого отпуска, заработанного каждым сотрудником на конец месяца и среднечасовой заработной платы каждого сотрудника по формуле:

$$ООО = (СДЗ + СДЗ * 30,2\%) * КДНО.$$

Итоговая величина ООО по оплате отпусков определяется путем суммирования рассчитанных по каждому сотруднику величин.

8.2 По состоянию на отчетную дату, Обществом отражено оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогу года, в сумме 18 369 тыс. руб. порядок формирования резерва для оплаты вознаграждения по итогам за год установлен на основании ПБУ 8/2010, утвержденного Приказом Минфина России от 13.12.2010 г. №167н, а также Методических рекомендаций МР-1-КпТ «Оценочные обязательства по расчетам с работниками», принятые Комитетом БМЦ по толкованиям 09.09.2011 г.:

- Формирование резерва для оплаты вознаграждения по итогам года осуществляется по состоянию на последний календарный день месяца, за который рассчитывается текущая заработная плата.
- Для формирования резерва сумма фактических расходов на оплату труда за месяц, с учетом страховых взносов, умножается на процент отчислений в резерв.
- Ежемесячный процент отчислений в резерв равен делению предполагаемого размера выплаты на предстоящий год (с учетом страховых взносов), на предполагаемую сумму расходов на оплату труда на предстоящий год (с учетом страховых взносов в ПФР, ФФОМС, ФСС и от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний).

- Сумма резерва, накопленная нарастающим итогом с начала года, не должна превышать предельную сумму равную **18 370** тыс. руб. согласно смете.

1. Заемные средства.

На конец отчетного периода заемные средства отсутствуют.

2. Забалансовые счета

Материальные ценности (счет Z002000003 IT оборудование на ответ. хранении) по состоянию на 31.12.2025г. составили 3 671 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024г. составили 3 733 тыс. руб.

3. Обеспечения

На отчетную дату Общество выступает поручителем по следующему договору поручительства:

Банк (Кредитор)	Заемщик	Предмет договора	Дата договора поручительства	Сумма поручительства, руб.	Срок поручительства
ПАО Сбербанк	ООО "Восток-Запад"	Договор об открытии возобновляемой кредитной линии	23.09.2024	3 500 000 000,00	До 25.02.2029

* Риск по поручительствам оценивается как низкий.

Раздел IV. События после отчетной даты

В 2026 году происходит международный конфликт, участником которого является Российская Федерация. В связи с этим со стороны участников мирового экономического сообщества вводятся масштабные односторонние санкции в отношении Российской Федерации по взаимоотношениям в различных сферах деятельности. Несмотря на действия органов государственной власти РФ, в стране возможно непрогнозируемое изменение курса иностранных валют после отчетной даты, нарушение логистических связей, удорожание энергоресурсов.

Влияние вышеуказанных СПОД способно оказать неблагоприятное воздействие на деятельность Общества и перспективы реализации инвестиционных проектов.

Вместе с тем, исходя из известной нам информации на дату подписания отчетности, мы не прогнозируем существенного влияния указанных СПОД на имущественное положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества в 2026 г.

При составлении годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год применено допущение непрерывности деятельности. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства перед кредиторами будут погашаться в установленном порядке

Раздел V. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты хозяйственной деятельности, Общество не имеет.

Генеральный директор

Сарнацкий В.В.



Исполнитель: Морозова Е.В.,
Главный бухгалтер

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		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	258	(52)	-	-	-	(26)	-	-	-	-	-	258	(78)
	3а 2024 г.	258	(26)	-	-	-	(26)	-	-	-	-	-	258	(52)
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	258	(52)	-	-	-	(26)	-	-	-	-	-	258	(78)
	3а 2024 г.	258	(26)	-	-	-	(26)	-	-	-	-	-	258	(52)
из них исключительные права	3а 2025 г.	258	(52)	-	-	-	(26)	-	-	-	-	-	258	(78)
	3а 2024 г.	258	(26)	-	-	-	(26)	-	-	-	-	-	258	(52)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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	180	206	232
в том числе: Другие НМА	180	206	232
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	1 389	(563)	1 884	-	-	(1 148)	-	-	-	-	-	3 273	(1 711)	
	3а 2024 г.	559	(59)	830	-	-	(504)	-	-	-	-	-	1 389	(563)	
в том числе: Офисное оборудование	3а 2025 г.	1 389	(563)	1 884	-	-	(1 148)	-	-	-	-	-	3 273	(1 711)	
	3а 2024 г.	559	(59)	830	-	-	(504)	-	-	-	-	-	1 389	(563)	
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	1 562	826	500
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	3а 2025 г.	-	-	1 884	-	-	(1 884)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	830	-	-	(830)	-	-
в том числе: Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	1 884	-	-	(1 884)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	830	-	-	(830)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

создание основных средств - всего	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	3а 2025 г.	-	-	831 657	(831 657)	-	-	X	X	-	-
	3а 2024 г.	-	-	974 211	(974 211)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	34	(34)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	3а 2025 г.	-	-	831 657	(831 657)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	974 177	(974 177)	-	-	-	-	-	-

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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	305 453	-	7 429	-	(71 269)	-	-	357	241 970	-
	3а 2024 г.	234 091	-	164 417	-	(93 102)	-	-	47	305 453	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	5 455	-	3 828	-	(8 976)	-	-	-	307	-
	3а 2024 г.	9 770	-	6 827	-	(11 142)	-	-	-	5 455	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	299 259	-	3 600	-	(62 228)	-	-	-	240 631	-
	3а 2024 г.	223 629	-	157 590	-	(81 960)	-	-	-	299 259	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	357	357	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	674	-	-	-	-	-	-	-	674	-
	3а 2024 г.	688	-	-	-	-	-	-	(14)	674	-
Прочая (расчеты с персоналом 70,71,73)	3а 2025 г.	65	-	1	-	(65)	-	-	-	1	-
	3а 2024 г.	4	-	-	-	-	-	-	61	65	-
Итого	3а 2025 г.	305 453	-	7 429	-	(71 269)	-	-	X	241 970	-
	3а 2024 г.	234 091	-	164 417	-	(93 102)	-	-	X	305 453	-

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	199 463	345 150	7	(353 326)	-	357	191 651
	3а 2024 г.	62 268	469 604	29	(332 485)	-	47	199 463
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	40 480	10 580	7	(10 697)	-	-	40 370
	3а 2024 г.	24 359	20 071	29	(3 979)	-	-	40 480
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	10 333	-	(10 333)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	29 444	-	(29 444)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	57 747	205 465	-	(232 191)	-	357	31 378
	3а 2024 г.	36 918	318 248	-	(297 419)	-	-	57 747
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	1 236	1 445	-	(105)	-	-	2 576
	3а 2024 г.	991	1 837	-	(1 578)	-	(14)	1 236
Расчеты с персоналом (70,71.73)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	4	-	(65)	-	61	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	100 000	117 327	-	(100 000)	-	-	117 327
	3а 2024 г.	-	100 000	-	-	-	-	100 000
Итого	3а 2025 г.	199 463	345 150	7	(353 326)	-	X	191 651
	3а 2024 г.	62 268	469 604	29	(332 485)	-	X	199 463

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 периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	27 241	56 289	(45 012)	(5 569)	32 949
	3а 2024 г.	16 732	65 114	(47 927)	(6 678)	27 241
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	26 420	37 920	(44 191)	(5 569)	14 580
	3а 2024 г.	16 556	50 141	(33 599)	(6 678)	26 420
Резерв на выплату вознаграждений по итогу года	3а 2025 г.	821	18 369	(821)	-	18 369
	3а 2024 г.	176	14 973	(14 328)	-	821

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-
в том числе: по договору поручительства ПАО СБЕРБАНК	3 500 000	5 000 000	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	483 183	638 523
Отчисления на социальные нужды	37 780	28 901
Амортизация	1 173	530
Прочие затраты	309 521	306 223
Итого по элементам	831 657	974 177
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	831 657	974 177

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-