

**Общество с ограниченной ответственностью
«Развитие систем связи и энергетики»
(ООО «РАССЭ»)**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и Отчету о финансовых результатах
на 31.12.2025 года**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «РАССЭ» за 2025 год.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также в соответствии с Учетной политикой Общества, соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и подготовку бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету и Федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Развитие систем связи и энергетики»

Краткое наименование: ООО «РАССЭ»

Сведения о регистрации:

ООО «РАССЭ» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, регистрационный № 1147746870303 от 31 июля 2014 года. Выдано свидетельство о государственной регистрации предприятия серия 77 № 017401664 от 04 августа 2014 года.

ООО «РАССЭ» зарегистрировано 31.07.2014, ИНН 7727840502, КПП 773601001, ОГРН 1147746870303, адрес местонахождения: 117218, г. Москва, ул. Кедрова, д. 14, корп. 2.

Юридический адрес: 119119, г. Москва, Ленинский проспект, д.42, корпус 6, эт.2, помещение IV, комната 14.

- Уставный капитал организации 10 тысяч рублей.
- Учредитель – АО «Ай-Теко» (100 % собственности).
- Конечные бенефициары ООО «РАССЭ» - Журо Б.П. (74,21%), гражданство РФ; Малышев Д.С. (25,04%), гражданство РФ.
- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор, Спрогис Лео Леович.
- Главный бухгалтер - Болдина Людмила Павловна.
- Основной вид деятельности – Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая (ОКВЭД 62.09).
- Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год – 43 человека.
- Среднесписочная численность сотрудников за 2024 год – 66 человек.

2. Обособленные подразделения, открытые по состоянию на 31.12.2025 г.

ИФНС	Место нахождения обособленного подразделения
ИФНС № 27 по г. Москве	117218, г.Москва, ул.Кедрова, д.14, корп.2

Общество не имеет филиалов и представительств.

3. Обществом добровольно получены лицензии по следующим видам деятельности:

- Деятельность по технической защите конфиденциальной информации, № 2740 от 05.11.2015 бессрочно;
- Разработка, производство, распространение шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств, выполнение работ, оказание услуг в области шифрования информации, техническое обслуживание шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств (за исключением случая, если техническое обслуживание шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств, осуществляется для обеспечения собственных нужд юридического лица или индивидуального предпринимателя), № ЛС30012025 14645Н бессрочно, № ЛС30012625 15182Н бессрочно;
- Деятельность по разработке и производству средств защиты конфиденциальной информации, № 1743 от 05 ноября 2015 г. бессрочно;
- Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений, №77-Б/06311 от 18 сентября 2018 г. бессрочно.

4. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «РАССЭ» утверждена приказом Генерального директора от 30.12.2024 № 3012-24/БУ. Ведение бухгалтерского учета возложено на бухгалтерскую службу под руководством Главного бухгалтера.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020. Применяется линейный метод начисления амортизации. Актив признается основным средством, если его стоимость больше 100 тысяч рублей. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022 относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

НМА с неопределенным сроком полезного использования, который еще не готов к использованию (капитальные вложения), тестируются на обесценение независимо от наличия признаков обесценения. Тестирование производится ежегодно на конец текущего года.

Срок полезного использования НМА устанавливается, исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получить экономические выгоды от их использования.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования амортизация начисляется линейным способом.

Затраты на приобретение (создание) краткосрочных прав - активов, обладающих всеми признаками НМА, за исключением того, что предполагаемый срок их использования не превышает 12 месяцев, отражаются в бухгалтерском учете на счете 97 «Расходы будущих

периодов». Такие затраты списываются на расходы пропорционально количеству календарных дней использования таких прав.

Затраты на приобретение материалов, включая ТЗР, отражаются на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость. Счете 15 «Заготовление и приобретение МЦ» и 16 «Отклонение в стоимости МЦ» не используются, учетные цены не применяются.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии, при отпуске товаров, готовой продукции их оценка производится организацией по средней себестоимости (средняя взвешенная оценка).

Учет доходов и расходов ведется в соответствии ПБУ 9/99, ПБУ 10/99.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг с длительным циклом признается по мере готовности работы, услуги, если возможно оценить степень их готовности. Под длительным циклом подразумеваются работы долгосрочного характера, начальные и конечные сроки которых относятся к разным отчетным периодам.

Степень завершенности работ по договорам с длительным производственным циклом определяется на отчетную дату как доля понесенных на эту дату затрат в общей величине планируемых затрат на весь производственный цикл.

Отражение выручки в данном случае происходит по дебету счета 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам» и кредиту счета 90 «Продажи». Одновременно сумма фактических затрат за период списывается с кредита счета 20 «Основное производство» в дебет счета 90 «Продажи». После того, как заказчиком будет принят законченный объем работ, стоимость работ, учтенная на счете 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам», списывается в дебет счета 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками».

Выручка от продажи товаров (работ, услуг) определяется по отгрузке.

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно включаются в себестоимость продаж.

При выбытии финансовых вложений их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета.

Резерв по предстоящей оплате отпусков формируется путем умножения расчетного процента резерва отпусков на величину фонда заработной платы отчетного месяца. Ежемесячный процент отчислений, в свою очередь, определяется в конце отчетного периода на весь следующий год.

Резерв по сомнительным долгам, согласно статьи 10 Учетной политики по бухгалтерскому учету, формируется по следующей схеме.

Контрагент оценивается по уровню надежности с отнесением к одной из групп риска:

Группа	Диапазон интегрального балла	Величина резерва по сомнительному долгу
Надежные контрагенты (группа риска 1)	36 - 125	0 %
Обычные контрагенты (группа риска 2)	27 – 35	0 % - 9 %
Ненадежные контрагенты (группа риска 3)	9 - 26	10 % - 65 %
Критические контрагенты – контрагенты риска (группа риска 4)	1 - 8	66 % - 100%

При формировании резерва по сомнительной задолженности рассматриваются контрагенты 2, 3 и 4 групп риска.

Отнесение контрагента к той или иной группе осуществляется на основе интегрального балла, который рассчитывается как произведение трёх балльных оценок:

*Период просрочки * Доля в объеме продаж * Доля сомнительной задолженности в объеме продаж*

Показатели	Бальная оценка				
	1	2	3	4	5
<i>Период просрочки (дни)</i>	Более 90	45 - 90	30 - 44	15 - 29	1 - 14
<i>Доля в объеме продаж (%)</i>	Более 10	5 - 10	1 - 5	0,1 – 1	Менее 0,1
<i>Доля сомнительной задолженности в объеме продаж (%)</i>	Более 10	5 - 10	0,3 - 5	0,1 – 0,3	Менее 0,1

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу на основании приведенного расчета.

Резерв под обесценение материалов, товаров создается по отдельному номенклатурному номеру либо по группе запасов.

В бухгалтерском балансе сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается развернуто, кроме случаев, когда в законодательстве РФ о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

Учетная политика Общества сформирована исходя из следующих допущений:

- допущения имущественной обособленности - т.е. активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества других организаций;

- допущения непрерывности деятельности – т.е. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- допущения последовательности применения учетной политики - принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;

- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, т.е. факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, 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.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к валюте баланса составляет 5% и более.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет к искажению валюты баланса не менее чем на 10%.

В отчетном периоде существенные ошибки предшествующих отчетных периодов отсутствуют.

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» не применяется.

5. Основные показатели деятельности организации (некоторые показатели развернуто)

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.	
	2025 год	2024 год
Выручка по работам/услугам (без учета НДС)	213 410	447 810
Выручка по СМР (без учета НДС)	101 353	367 200
Выручка от продажи товаров (без учета НДС)	1 280 529	870 217
Выручка по операциям, не облагаемым НДС на основании пп.26 п.2 ст.149 НК РФ	69 864	296 638
Выручка со ставкой НДС 0% на основании Постановления № 455 от 22.07.2006 г. (для нужд международной организации)	66 484	22 342
Выполненные этапы по незавершенным работам (без учета НДС)	3 380	15 483
Себестоимость продаж, в т.ч:	(1 717 276)	(1 935 317)
◦ Амортизация	(14 716)	(16 592)
◦ Материальные расходы	(305 405)	(432 846)
◦ Оплата труда	(82 231)	(104 168)
◦ Страховые взносы	(23 892)	(31 466)
◦ Фактическая себестоимость проданных товаров	(1 240 704)	(945 726)
◦ Резерв по заведомо убыточным договорам	-	(113 177)
◦ Прочие	(50 328)	(291 342)
Коммерческие расходы, в т.ч:	(77 924)	(30 623)
◦ Амортизация	(1 205)	-
◦ Аренда	(2 149)	(1 947)
◦ Командировочные расходы	(25)	(561)
◦ Оплата труда	(52 964)	(13 674)
◦ Страховые взносы	(10 676)	(4 167)
◦ Представительские расходы	(756)	(1 485)
◦ Расходы по гарантийному обслуживанию	(3 216)	(4 540)
◦ Прочие	(6 933)	(4 249)
Управленческие расходы, в т.ч:	(70 420)	(84 686)
◦ Амортизация	(1 376)	(1 069)
◦ Аренда	(365)	(361)
◦ Оплата труда	(42 687)	(57 488)
◦ Страховые взносы	(11 676)	(13 654)
◦ Прочие	(14 316)	(12 114)
Прочие доходы, в т.ч:	135 528	78 071
◦ Проценты к получению	42 947	28 473
◦ Штрафные санкции в сторону контрагентов к получению	-	36 187
◦ Положительные курсовые разницы (развернуто)	4 382	13 669
◦ Восстановление сумм резерва под обесценение финансовых вложений	9 228	-
◦ Положительная вариационная маржа (развернуто)	142 520	3 233
◦ Списание кредиторской задолженности	793	5 514
◦ Премия от поставщика за объем закупки	10 429	-
◦ Реализация и ликвидация внеоборотных активов	441	582
◦ Прочие	472	4 082
Прочие расходы, в т.ч:	(32 667)	(55 175)
◦ Отрицательные курсовые разницы (развернуто)	(15 278)	(18 245)
◦ Проценты к уплате	(7 131)	(9 317)
◦ Услуги банков	(2 371)	(807)

◦ Штрафные санкции от контрагентов к уплате		(2 799)	(265)
◦ Отчисления в оценочные резервы		52	7 015
◦ Отрицательная вариационная маржа (развернуто)		72 302	4 177
◦ Списание дебиторской задолженности		(859)	(17 687)
◦ Прочие		(8 664)	(14 924)
Чистая прибыль за год		(22 709)	35 589
Собственные ОС	первоначальная стоимость на конец года	18 934	20 810
	амортизация на конец года	(15 214)	(15 506)
Право пользования активами	первоначальная стоимость на конец года	68 711	58 445
	амортизация на конец года	(37 127)	(24 027)
НМА	первоначальная стоимость на конец года	24 055	24 493
	амортизация на конец года	(17 767)	(15 858)
Резерв на оплату отпусков на конец года		8 937	16 097

Инвентаризация активов и обязательств проведена на основании приказа № 26/12-2025 от 26.12.2025 г. Сроки проведения инвентаризации с 29.12.2025 г. по 30.12.2025 г. По итогам инвентаризации излишков/недостач не выявлено.

6. Запасы

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

На основании приказа Генерального директора по состоянию на 31.12.2025 года в учете числится резерв под снижение стоимости материальных ценностей по ТМЦ, приобретенным под проекты ООО «Сиско Системс» (склад аналитического учета «ДДР-061841, ДДР-069068 (Сиско Системс)»), склад аналитического учета «ДДР-075927, ДДР-083043 (Сиско Системс)»), НПП «КВАНТ» (склад аналитического учета «ДДР-067972, ДДР-068384 (КВАНТ)») в общей сумме 7 285 тыс.руб. Данные товарно-материальные ценности технически исправны, пригодны к эксплуатации. Общество предполагает их дальнейшую реализацию или использование в основной деятельности.

7. Дебиторская и кредиторская задолженности

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности приведены в Разделе 7 табличной части пояснений.

По состоянию на 31.12.2025 г. основными дебиторами Общества являются:

Наименование дебитора	Сумма, тыс.руб.
ООО «Ай-Теко Инжиниринг»	27 086
ООО «ТИРЭН»	48 884
ООО «ТЭК Информ»	781 138
ПАО «Мосэнерго»	46 482
ООО «ССК»	28 804
ООО «Т-Инжиниринг»	20 704
ООО «РАССЭ-Инновации»	149 730
ООО «СВЕЗА Уральский»	283 414
ООО «Нетвелл»	25 799
ООО «Витте Про»	101 303

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

По состоянию на 31.12.2025 г. основными кредиторами Общества являются:

Наименование кредитора	Сумма, тыс.руб.
ООО «СКААТ»	99 353
АО «Ай-Теко»	14 273
ООО «ГК Инфопро»	20 568
ООО «ЗПТК»	394 174
ООО «ЛУН-Инвест»	14 269
ООО «Сеть-ПК»	33 455
ООО «Техноинформ»	164 383
ООО «Ланпринт»	305 000

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Задолженность	Сумма, тыс.руб.		
	2025 год	2024 год	2023 год
Дебиторская задолженность на конец года, в т.ч.:	1 398 632	849 765	1 426 824
◦ Расчеты с покупателями и заказчиками	1 147 230	430 269	1 275 445
◦ Резерв сомнительных долгов	-	-	(104 001)
◦ Выполненные этапы по незавершенным работам	3 380	18 580	21 914
◦ Авансы, выданные поставщикам (кроме ООО «БИ-ТИ-СИ ТРЕЙД»)	148 476	148 821	159 901
◦ Авансы, выданные ООО «БИ-ТИ-СИ ТРЕЙД»	-	197 685	-
◦ НДС по авансам выданным	-	(35 479)	-
◦ Резерв сомнительных долгов	(90 380)	(104 348)	
◦ Обеспечение участия в электронных аукционах	758	503	467
◦ Сальдо по ЕНС	73 791	13 361	-
◦ Расчеты по претензиям	10 999	22 260	1 461
◦ Расчеты с подотчетными лицами	6	106	157
◦ Расчеты с персоналом по прочим операциям	28	35	82
◦ Проценты к получению	55 964	30 541	23 436
◦ Сальдо операций по фьючерсному контракту	-	36 908	-
◦ Прочая	48 380	90 523	47 962
Кредиторская задолженность на конец года, в т.ч.:	1 104 817	661 250	1 510 776
◦ Задолженность перед поставщиками	1 019 769	566 751	1 417 916
◦ Задолженность по авансам полученным	59 496	109 142	92 445
◦ НДС по авансам полученным	(9 916)	(18 186)	(15 303)
◦ Задолженность перед бюджетом	-	-	11 244
◦ Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	31 784	-	-
◦ Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1 795	3 044	3 880
◦ Расчеты с подотчетными лицами	26	39	403
◦ Прочая	1 863	460	190

По состоянию на 31.12.2025 года резерв сомнительных долгов:

	Дебитор	Договор	Сумма резерва, тыс. руб.
1	ООО «Альтернатива»	№ А251019 от 25.10.2019	243
		№ А281019 от 28.10.2019	207
		№ А291019 от 29.10.2019	448
		№ А301019 от 30.10.2019	556
2	ООО «Бизнес-ТБК»	без договора	205
3	ООО «Нерудная транспортная компания»	без договора	126
4	ООО «Ново-Строй»	№ 032835 от 20.05.2019	2 374
		№ 032943 от 27.05.2019	852
		№ 033445 от 20.05.2019	36
5	ООО «Пром-А Урал»	№ 1746/24 от 18.06.2024	231
6	ООО «Сипроматик»	№ 042533 от 19.03.2021	17 932
7	ООО «Сияние»	без договора	140
8	ООО СК «Спутник»	№ 032858 от 20.05.2019	173
9	ООО «Спецстрой Индустрия»	№ 12/01/18 от 12.01.2018	23 743
10	ООО «ССК»	№ 039204 от 31.07.2020	21 603
11	ООО «Стальнефтеснаб»	№ 06-05/20 от 06.05.2020	139
12	ООО «Стройгазцентр»	№ 044255 от 01.08.2021	283
13	ООО «Т-Инжиниринг»	№ 039255 от 31.08.2020	20 704
14	ООО ТД «Альянс»	№ 031505 от 08.02.2019	385
Итого:			90 380

Движение резерва сомнительных долгов представлено в таблице (тыс.руб.):

Сумма на начало периода	Признано резерва	Восстановлено резерва	Использовано резерва	Сумма на конец периода
104 348	357	(880)	(13 445)	90 380

7.1. Обязательства по аренде

Наименование показателя	за 2025 год	за 2024 год
Долгосрочные обязательства по аренде	20 890	24 641
Краткосрочные обязательства по аренде	17 022	12 321

8. Движение ОС и НМА

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов нематериальных активов приведены в Разделах 3 и 4 табличной части пояснений.

- способ оценки НМА, приобретенных не за денежные средства – по фактическим затратам;
- принятые организацией сроки полезного использования НМА – период планируемого использования НМА, определяются на основании внутренних документов компании;
- способ амортизации НМА – линейный;
- изменения сроков полезного использования НМА в отчетном периоде не было.

НМА с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

НМА не переоцениваются.

На 31.12.2025 г. признаков обесценения НМА не выявлено.

Ликвидационная стоимость НМА отсутствует.

Изменения элементов амортизации НМА на 31.12.2025 г. не производилось в связи с отсутствием необходимости.

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

Неамортизируемые объекты ОС на балансе Общества отсутствуют.

Переоценка ОС не производится.

На 31.12.2025 г. признаков обесценения объектов ОС не выявлено.

Ликвидационная стоимость ОС отсутствует.

На основании Приказа Генерального директора № 2909а-2025 от 29.09.2025 г. была проведена проверка элементов амортизации по всем основным средствам. По результатам проверки комиссией издан Протокол, в котором установлены новые элементы амортизации для следующих объектов основных средств:

Основное средство	Первоначальная стоимость	Срок полезного использования, начиная с 01.10.2025 года (мес.)	Ликвидационная стоимость	Способ начисления амортизации
Демо-стенд Cisco Unified Communications подсистемы телефонии	160 797,28	16	0,00	линейный
Демо-стенд Huawei CSP 5*	486 296,94	16	0,00	линейный
Демо-стенд Huawei CSP 5* IT, включая сервера, вычислительные мощности и системы хранения данных	5 574 495,82	16	0,00	линейный
Демо-стенд Huawei Enterprise	346 077,81	16	0,00	линейный
Демо-стенд Huawei в составе сетевого оборудования локальных вычислит. систем и сети передачи данных	2 952 885,86	16	0,00	линейный
Контрольно-измерительное оборудование	114 285,72	16	0,00	линейный
Моноблок APPLE iMac MGTF3RU/A, 24", Apple M1, 8ГБ, 256ГБ SSD, Apple, macOS, серебристый	106 158,33	16	0,00	линейный
Ноутбук Apple MBP 13" TBar/ID 2.3GHz	207 500,00	16	0,00	линейный
Персональный компьютер Dell Optiplex 7071	124 333,33	16	0,00	линейный
Сервер 1288H V5	180 270,95	16	0,00	линейный
Сервер Anten Server Line в составе: SYS-1029P-WTR, 2x Silver 4210R, 2x 32GB, 4x 960GB, LSI 9361-8I,	547 346,67	16	0,00	линейный
Сервер Asialan AS-R100 КП-10473 1U\RPSU\2620v4\16GB DDR4\1TB HDD\2x4 port i350 ethernet card	138 472,96	16	0,00	линейный
Сервер Asialan AS-R100 КП-10670 1U\RPSU\2620v4\16GB DDR4\2x500GB HDD	101 527,00	16	0,00	линейный
Компьютер RiWer 2119/23 (R7 5800X, SE 224 XTS, MSI B550M Pro VDH WiFi, 16 Гб D4 3200 (2x8), 1 T6 M.2	244 860,00	20	0,00	линейный
Сервер / UN-R4700-G3-10SFF-C_bundle4 / H3C UniServer R4700 G3 10SFF CTO Server	1 267 865,23	19	0,00	линейный

Сервер / UN-R4700-G3-8SFF-C_bundle8 / H3C UniServer R4700 G3 8SFF CTO Server	480 561,69	19	0,00	линейный
Сервер / UN-R4700-G3-8SFF-C_bundle8 / H3C UniServer R4700 G3 8SFF CTO Server	480 561,68	19	0,00	линейный

По остальным объектам ОС элементы амортизации не изменились.

Принятые сроки полезного использования по группам ОС:

Группа ОС	Принятые сроки полезного использования
Здания	От 60 мес. до 84 мес.
Сооружения	От 60 мес. до 84 мес.
Машины и оборудование	От 24 мес. до 36 мес.
Офисное оборудование	От 24 мес. до 36 мес.

Объекты ОС, стоимость которых не погашается, отсутствуют.

	2025 год				2024 год			
	Прибыло		Выбыло		Прибыло		Выбыло	
	Единиц	Сумма, тыс.руб.	Единиц	Сумма, тыс.руб.	Единиц	Сумма, тыс.руб.	Единиц	Сумма, тыс.руб.
ОС	1	272	6	2 147	1	122	1	1 449
НМА	-	-	1	438	2	1 349	-	-

Раскрытие информации по требованиям ФСБУ 25/2018

На балансе Общества числятся следующие ППА*:

Договор	Объект аренды/ лизинга	Срок аренды/ лизинга	Величина ППА (остаточная стоимость) на 31.12.2024	Ставка диск-я	Проценты по аренде, признанные в составе расходов, тыс.руб.	Величина текущих расходов за 2025 год	Изменение ППА	Величина ППА (остаточная стоимость) на 31.12.2025
2023-9А от 05.10.2023 г.	Помещение на ул. Кедрова, д.14 корп.2	60 мес	32 215	8,5 %	5 792	11 161	3 805	24 859
11/17-03 от 01.11.2027 г.	Помещение на Ленинском проспекте, д.42 корп.6	60 мес.	2 203	8,5 %	161	734	-	1 469
01/10/15-Р от 01.10.2015	Складское помещение в Говорово	60 мес.	-	21 %	1 158	1 205	6 461	5 256

* - строка «Здания» в таблице 4.2 «Наличие и движение прав пользования активами» табличной части пояснений

Срок полезного использования ППА определяется на основании приказа Генерального директора. Ставка дисконтирования определяется расчетным путем: средний процент привлеченных денежных средств за отчетный период.

9. Незавершенное производство (в составе Запасов) на 31.12.2025

Договор	Вид	Сумма НЗП, тыс.руб.	Срок исполнения
Договор № 2025028790 от 05.12.2025 с ООО «ЛУН- Инвест»	Оплата труда	241	2 кв. 2026
	Страховые взносы	53	
	ИТОГО:	294	

10. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов представлен в таблице:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Денежные средства, всего, в том числе:	2 248	95 469	23 443
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	1 803	94 929	22 915
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	445	540	528
Денежные эквиваленты, всего, в том числе:	64 800	74 500	265 000
Срочные депозиты (со сроком размещения до 3-х месяцев)	64 800	74 500	265 000
ИТОГО денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	67 048	169 969	288 443

Обязательства, выраженные в иностранной валюте по состоянию на отчетные даты оценены в рублях по курсу ЦБ РФ:

Валюта	Курс		
	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Доллар США	78,2267	89,6883	89,6883
ЕВРО	92,0938	101,6797	99,1919

10.1. Прочие поступления и прочие платежи от текущих операций

Наименование показателя	за 2025 год	за 2024 год
Прочие поступления		
Исполнение фьючерсного контракта	67 998	-
Возврат с электронных площадок за участие в электронном аукционе	54 224	400
Поступление в счет погашения долга по исполнительному листу	614	2 639
Поступление премии от поставщика за объемы закупок	13 517	3 994
Проценты по депозитам	16 812	8 821
Штрафы, пени, неустойки	10 060	4 227
Финансовое обеспечение предупредительных мер за счет ФСС	-	71
ИТОГО:	163 225	20 152
Прочие платежи		
Комиссия за выпуск банковской гарантии	(1 189)	(1 656)
Госпошлина	(302)	(588)
Командировочные расходы	(752)	(5 141)
Обеспечение участия в электронном аукционе	(54 901)	(602)
Перечисление на депозитный счет Арбитражного суда	(445)	-

Расходы на СРО	(378)	(349)
Плата за предоставление выписки из ЕГРЮЛ	-	(1)
Страхование	(2 409)	(2 784)
Услуги банка	(1 302)	(810)
Хозяйственные расходы	(1 604)	(3 053)
Штрафы, пени, неустойки	(747)	(175)
НДС	(15 363)	(73 620)
ИТОГО:	(79 392)	(88 779)

11. Кредиты и займы

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода заемных средств приведены в Разделе 8.1 табличной части пояснений.

Кредитных и заемных средств по состоянию на 31.12.2025 г. нет.

12. Информация об операциях со связанными сторонами в 2025 году

Связанные стороны, по которым были хозяйственные операции в отчетном году:

Наименование	ИНН, юр.адрес	Характер отношен ий	Вид операции	Сумма, тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2025
АО «Ай-Теко»	7704160892, 119119, Москва, Ленинский пр- кт, д.42, корп.6, помещение IV, комната 9	Учредите ль	Реализация товаров (работ, услуг)	35 725	9 408
			Поступление денежных средств за реализованные товары (работы, услуги)	41 751	
			Возврат аванса при расторжении договора	20 000	
			Приобретение товаров (работ, услуг)	46 542	
			Оплата за приобретенные товары (работы, услуги)	2 990	
			Зачет взаимных встречных требований	34 143	
ООО «Техноинформ»	7743818896, 119119, Москва, Ленинский пр- кт, д.42, корп.6	Один учредител ь	Оплата за приобретенные товары (работы, услуги)	144 800	164 383
ООО «ТрастИнфо»	7726584574, 117587, Москва, Варшавское ш, дом № 125, строение 16	Одна группа лиц	Приобретение товаров (работ, услуг)	50 191	13 166
			Оплата за приобретенные товары (работы, услуги)	49 332	

ООО «Арбитек»	7703768198, 119119, Москва, Ленинский пр- кт, д.42, помещение II, комната 20	Одна группа лиц	Оплата за приобретенные товары (работы, услуги)	321	0
ООО «Ай-Теко Инжиниринг»	7727453302, 119119, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Гагаринский, пр- кт Ленинский, дом 42, корпус 6, помещение 1/1	Одна группа лиц	Займы выданные	20 000	27 086
			Частичный возврат займа	3 030	
ООО «РАССЭ- Инновации»	7736329245, 119119, Москва г, Ленинский пр- кт, дом 42, корпус 6, этаж 2, помещение II, комната 9	Генераль ный директор, Одна группа лиц	Займы выданные	500	149 730
			Частичный возврат займов	130	
			Оплата за приобретенные товары (работы, услуги)	40	
ООО «Вайзтеко»	7729433090, 117292, Город Москва, ул. Кедрова, дом 15, этаж 2 ПОМ. I, комната . 2	Генераль ный директор, Одна группа лиц	Займы выданные	1 500	
			Возврат займа (с учетом процентов)	1 542	
АО «Техноинвест»	1655138650, 119119, Москва г, Ленинский пр- кт, дом № 42, корпус 6, этаж 2, помещение IV, комната 21	Одна группа лиц	Займы выданные	1 000	1 020
АО «СПЕКТР»	7707527700, 129085, Город Москва, пр-д Ольминского, дом 3А, строение 3, этаж 7, помещение I, комната 28, офис 715	Одна группа лиц	Займы выданные	14 000	16 457
ООО «Ай-Теко ВЦ»	7727836778, 119119, Москва г, Ленинский пр- кт, дом № 42, корпус 6, этаж 2, помещение IV, комната 20	Одна группа лиц	Возврат займа (с учетом процентов)	9 957	0
ООО «ТИРЭН»	7736269620, 117218, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Академический, ул Кедрова, дом 14, корпус 2, этаж 5,	Одна группа лиц	Частичный возврат займов	200	48 884

	помещение I, КОМ.12				
ООО «СбКлауд»	7703768575, 119119, Москва г, Ленинский пр- кт, дом № 42, корпус 6, этаж 2, помещение II, комната 16	Один учредител ь	Приобретение товаров (работ, услуг)	374	2
			Оплата за приобретенные товары (работы, услуги)	489	
ООО «Датацентр СК»	7727175133, 117036, Город Москва, ул. Кедрова, дом 15	Одна группа лиц	Приобретение товаров (работ, услуг)	1 950	0
			Оплата за приобретенные товары (работы, услуги)	1 950	
ООО «Витте Про»	7727454585, 119119, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Гагаринский, пр- кт Ленинский, дом 42, корпус 6, помещ. 1/1	Одна группа лиц	Займы выданные	90 000	101 303
ООО «АрСи БиАй»	7717679766,1191 19, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Гагаринский, пр- кт Ленинский, дом 42, корпус 6, этаж 2, помещ., ком. IV, 15	Одна группа лиц	Займы выданные	14 000	0
			Возврат займа (с учетом процентов)	15 006	

Связанные юрлица, по которым не было операций в отчетном году:

Наименование	Характер отношений
ООО «Ай-Теко Новые технологии»	Один учредитель
ООО «Инновационный центр Ай-Теко»	Одна группа лиц
АО «Ай-Теко Инвест»	Одна группа лиц
ООО «Айтеко Групп»	Одна группа лиц
ООО «Центр комплектации»	Одна группа лиц
АО «БиАй Партнер»	Одна группа лиц
ООО «ВидеоМатрикс»	Одна группа лиц
ООО «Витте Консалтинг»	Одна группа лиц
ООО «Витте Инновации»	Одна группа лиц
ООО «Техноимпорт»	Одна группа лиц
ООО «Смартмедиа Лаб»	Одна группа лиц
ООО «Инно Про»	Одна группа лиц
ООО «Инвиатех»	Одна группа лиц
ООО «Паллитрум Лаб»	Одна группа лиц

ООО «ПринтИкс»	Одна группа лиц
АО «ИЦЦ Инвест»	Одна группа лиц
АО «ИЦЦ»	Одна группа лиц
ООО «АрСи ПРО»	Одна группа лиц
АО «РТК-Синтез»	Одна группа лиц
АО «ИнвестГрупп»	Одна группа лиц
ООО «ИАР Групп»	Одна группа лиц
ООО «ИЦ Ай-Теко Запад»	Одна группа лиц
ООО «Интеллект»	Одна группа лиц
ООО «ЦСР Инфортех»	Одна группа лиц

Выплаты управленческому персоналу:

- 17 322 тыс.руб. – в 2025 году;

- 27 259 тыс.руб. – в 2024 году.

На 31.12.2025 г. задолженность перед управленческим персоналом отсутствует.

13. Не предъявленная к оплате начисленная выручка

На 31.12.2025 года по Договору № 011131 от 14.08.2025 г., заключенному с Евразийским банком развития, начислена выручка, не предъявленная к оплате заказчику, в сумме 43 212,31 USD (3 380 356,41 руб.), ставка НДС 0%. Выручка, признанная заказчиком по данному контракту – 78 029,00 USD (6 289 215,43 руб.). Общие расходы, понесенные в связи с исполнением обязательств по данному договору, составили 8 346 190,82 руб.

14. Финансовые вложения

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов финансовых вложений приведены в Разделе 5 табличной части пояснений.

Дебитор	Реквизиты договора	Дата возврата займа	Краткосрочные фин. вложения, тыс.руб.	Годовая процентная ставка, %
ООО «ТИРЭН»	№ РА/2112-ТРН от 21.12.2018	21.12.2026	29 220	10
ООО «РАССЭ-ИННОВАЦИИ»	№РА/РИ-0709.21 от 03.09.2021	03.09.2026	9 930	8,6
	№РА/РИ-2508.20 от 25.08.2020	25.08.2026	8 140	8,6
	№РА/РИ-2912.21 от 29.12.2021	29.12.2026	9 930	8,6
	№РА/РИ-0206.22 от 02.06.2022	02.06.2026	9 680	11
	№РА/РИ-0609.22 от 06.09.2022	06.09.2026	9 990	8
	№РА/РИ-2005.22 от 20.05.2022	20.05.2026	790	14
	№РА/РИ-2212.22 от 22.12.2022	22.12.2026	9 990	7,5
	№РА/РИ-2006.23 от 20.06.2023	20.06.2026	9 990	7,5
	№РА/РИ-0409.23 от 04.09.2023	04.09.2026	9 990	8

	№РА/РИ-2412.25 от 24.12.2025	24.12.2026	500	16
ООО «СПЕКТР»	№РА/СПТ-1401.25 от 14.01.2025	14.01.2027	4 000	16
	№РА/СПТ-3101.25 от 31.01.2025	31.01.2027	10 000	16
ООО «ВИТТЕ ПРО»	№ РА/ВП-2504.25 от 25.04.2025	25.04.2026	90 000	16
ООО «ТЕХНОИНВЕСТ»	№ РА/ТХН- 1411.25 от 14.11.2025	14.11.2026	1 000	16
ООО «Ай-Теко Инжиниринг»	№РА/ИНЖ- 0209.24 от 02.09.2024	02.09.2026	7 000	16
	№РА/ИНЖ- 2412.25 от 24.12.2025	24.12.2026	20 000	16
Итого			240 150	

15. Прочие оборотные активы

Наименование	Сумма, тыс.руб.
Страхование	615
Итого:	615

16. Резерв на гарантийный ремонт

Резерв на гарантийный ремонт на 2026 год не был создан, т.к. сумма расхода по гарантийному обслуживанию в 2025 году составляет 0,002 % - менее 1%.

17. Фьючерсный контракт

24.12.2024 г. был заключен фьючерсный контракт на курс доллар США – российский рубль. Основание для контракта – хеджирование валютного риска при большом временном разрыве между поступлением денег от Заказчика ПАО «Сбербанк» по договору № 50005206499-25 от 28.01.2025 г. и авансом Поставщику ООО «Би-Ти-Си Трейд» по договору № 1224/1523 от 23.12.2024 года. Проведенные операции:

- 24.12.2024 г. Поставщику перечислен первый аванс: 1 945 440,00 USD по курсу 101,6143 руб/USD, рублевая сумма - 197 684 523,79.
- 24.12.2024 г. брокеру перечислена первая сумма обеспечения для операции хеджирования – 38 000 000,00 руб.
- 27.02.2025 г. Поставщику перечислен второй аванс: 2 918 160,00 USD по курсу 85,9279 руб/USD, рублевая сумма - 250 751 360,66.
- 27.02.2025 г. брокеру перечислена вторая сумма обеспечения для операции хеджирования – 50 000 000,00 руб.
- 11.04.2025 г. осуществлена продажа товара Заказчику на общую сумму 5 695 565,40 USD, рублевая сумма – 484 213 618,49.
- 17.04.2025 г. получена оплата от Заказчика суммы 5 695 565,40 USD по курсу 82,5892 руб/USD, рублевая сумма – 470 392 189,93.
- 18.04.2025 г. и 21.04.2025 г. брокер вернул на расчетный счет сумму 155 998 000,00 рублей с учетом накопленной вариационной маржи.
- 06.05.2025 г. Поставщику перечислена постоплата: 661 098,48 USD по курсу 81,9137 руб/USD, рублевая сумма - 54 153 022,56.

С учетом заключенного фьючерсного контракта финансовый результат по сделке в абсолютном денежном эквиваленте составляет (без учета комиссии брокера и курсовых разниц):

$470\,392\,189,93 + 155\,998\,000,00 - (197\,684\,523,79 + 250\,751\,360,66 + 54\,153\,022,56 + 38\,000\,000,00 + 50\,000\,000,00) = 35\,801\,282,92$ рублей.

Если бы фьючерсный контракт не был заключен, то из-за снижения курса доллара сделка оказалась бы убыточной, а платежи с расчетного счета намного превзошли бы денежные поступления:

$470\,392\,189,93 - (197\,684\,523,79 + 250\,751\,360,66 + 54\,153\,022,56) = -32\,196\,717,08$.

Таким образом, операция хеджирования валютного риска с использованием фьючерсного контракта была экономически оправдана и имела положительный финансовый эффект.

18. Информация об объектах на забалансовых счетах учета

Контрагент	Объект	Сумма, тыс.руб.
Счет 001 «Арендованные основные средства»		
Часть помещения № 34 (2-й этаж) площадью 158,28 кв.м.		74
Водоочистительный аппарат H1-U4L (2 шт)		57
Счет 006 «Бланки строгой отчетности»		
	Вкладыш в трудовую книжку нового образца – 5 шт	2
	Трудовая книжка нового образца – 54 шт	11
Счет 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов»		
ООО «АБС Групп»		255
ООО «Априори»		67
ООО «Велес Кран»		434
ООО ПСФ «Верхнекамье»		1 000
ООО ПТК «Волмак»		17 642
ООО «КТ2» (АБВ Инжиниринг до 26.12.2024 г.)		329
ООО «УТЭП»		7 774
ООО «Лифтпром»		175
ООО «РЭК»		112
ООО «Стройинвест»		2 883
ООО «ЧАЗ»		9 134
ООО «Экопромкабель»		35
Счет 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные»		
АО «Ай-Теко»		7 402 014
ООО «Арбитек»		508 695
Счет МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации»		
Оборудование в эксплуатации		11 380
Счет НМЦ.04 «Активы, не признанные в составе НМА»		
Видеоролик "Современный Энергоцентр"		241
Программа ЭВМ Информационная система "Управление мобильным персоналом - Паспорт сотрудника"		241
Программа ЭВМ Информационная система "Управление мобильным персоналом - Строительство"		207
Программа ЭВМ Стрекоза (Dragonfly)		1 096
Сайт www.rasse		438
Сайт РАССЭ Энерго www.rasse.energy		520
Товарный знак RASSE		64
Товарный знак РАССЭ		67

Счет 005 «Оборудование, принятое для монтажа»

Телекоммуникационное оборудование, принятое в монтаж для исполнения обязательств по Договору № 66-ЗНЗ-25 от 12.12.2025, заключенного с ООО «ТЭК Информ»:

Номенклатура	Сумма (руб.)/Кол.	
	Сумма	Кол.
РоЕ-инжектор (STL-11XPv2)	13 848,86	
	Кол.	2,000
Комплект коммутатора MES2300-08P КИВС Доступ 8 Тип 1 в составе:Ethernet-коммутатор MES2300-08P, 8	9 851 697,54	
	Кол.	51,000
Комплект коммутатора MES2300-08P СТБН Доступ 8 Тип 2 в составе:Ethernet-коммутатор MES2300-08P, 8	965 852,70	
	Кол.	5,000
Комплект коммутатора MES2300-24 AC СТМиС Тип 2 в составе:Ethernet-коммутатор MES2300-24 AC, 24 пор	7 941 746,51	
	Кол.	47,000
Комплект коммутатора MES2300-24 AC ТСПД Тип 2 в составе: Ethernet-коммутатор MES2300-24 AC, 24 порта	3 862 083,16	
	Кол.	26,000
Комплект коммутатора MES2300-48P КИВС Доступ 48 Тип 1 в составе:Ethernet-коммутатор MES2300-48P, 4	40 082 675,36	
	Кол.	47,000
Комплект коммутатора MES2300-48P КИВС Доступ 48 Тип 2 в составе:Ethernet-коммутатор MES2300-48P, 4	41 175 033,60	
	Кол.	48,000
Комплект коммутатора MES2300-48P КИВС Доступ 48 Тип 3 в составе:Ethernet-коммутатор MES2300-48P, 4	10 174 026,72	
	Кол.	12,000
Комплект коммутатора MES2300B-24F СТБН Доступ оптика 24 Тип 1 в составе:Ethernet-коммутатор MES2300	3 439 248,50	
	Кол.	10,000
Комплект коммутатора MES2300B-24F СТБН Доступ оптика 24 Тип 2 в составе:Ethernet-коммутатор MES2300	2 981 368,89	
	Кол.	8,000
Комплект коммутатора MES2300B-24F СТМиС Тип 3 в составе:Ethernet-коммутатор MES2300B-24F, 20 порто	5 238 451,62	
	Кол.	18,000
Комплект коммутатора MES2300D-24P КИВС Доступ 24 Тип 1 в составе:Ethernet-коммутатор MES2300D-24P,	56 366 324,28	
	Кол.	108,000
Комплект коммутатора MES2300D-24P КИВС Доступ 24 Тип 2 в составе:Ethernet-коммутатор MES2300D-24P,	6 203 077,08	
	Кол.	12,000
Комплект коммутатора MES2300D-24P КИВС Доступ 24 Тип 3 в составе:Ethernet-коммутатор MES2300D-24P,	11 174 697,82	
	Кол.	22,000
Комплект коммутатора MES2300D-24P КИВС Доступ 24 Тип 4 в составе:Ethernet-коммутатор MES2300D-24P,	12 548 803,25	
	Кол.	25,000
Комплект коммутатора MES2300D-24P СТБН Доступ 24 Тип 1 в составе:Ethernet-коммутатор MES2300D-24P,	509 585,79	
	Кол.	1,000
Комплект коммутатора MES2300D-24P СТБН Доступ 24 Тип 2 в составе:Ethernet-коммутатор MES2300D-24P,	27 428 803,74	
	Кол.	54,000
Комплект коммутатора MES2300D-24P СТБН Доступ 24 Тип 3 в составе:Ethernet-коммутатор MES2300D-24P,	1 029 152,22	
	Кол.	2,000
Комплект коммутатора MES3300-08F КИВС Расп. РТС Тип 1 в составе:Ethernet-коммутатор MES3300-08F, 4	8 077 551,00	
	Кол.	20,000
Комплект коммутатора MES3300-08F КИВС Расп. РТС Тип 2 в составе:Ethernet-коммутатор MES3300-08F, 4	7 299 405,54	
	Кол.	18,000
Комплект коммутатора MES3300-08F КИВС Расп. РТС Тип 3 в составе:Ethernet-коммутатор MES3300-08F, 4	471 733,31	
	Кол.	1,000
Комплект коммутатора MES3710P СТБН Доступ 8 Тип 1 в составе:Ethernet-коммутатор MES3710P, 8 портов	9 448 945,10	
	Кол.	34,000
Комплект коммутатора MES3710P СТБН Доступ 8 Тип 3 в составе:Ethernet-коммутатор MES3710P, 8 портов	286 890,93	
	Кол.	1,000
Комплект коммутатора MES5324 КИВС Расп. ТЭЦ Тип 1 в составе: Ethernet-коммутатор MES5324, 24 порта	14 336 607,92	
	Кол.	8,000
Комплект коммутатора MES5324 КИВС Расп. ТЭЦ Тип 2 в составе: Ethernet-коммутатор MES5324, 24 порта	22 031 778,12	
	Кол.	12,000
Комплект коммутатора MES5324 КИВС Расп. ТЭЦ Тип 3 в составе:Ethernet-коммутатор MES5324, 24 порта	3 616 084,62	
	Кол.	2,000
Комплект коммутатора MES5324 КИВС Расп. ТЭЦ Тип 6 в составе:Ethernet-коммутатор MES5324, 24 порта	3 596 129,34	
	Кол.	2,000
Комплект коммутатора MES5448 КИВС Расп. ТЭЦ Тип 4 в составе:Ethernet-коммутатор MES5448, 48 портов	9 021 012,80	
	Кол.	2,000
Комплект коммутатора MES5448 КИВС Расп. ТЭЦ Тип 5 в составе:Ethernet-коммутатор MES5448, 48 портов	9 172 680,16	
	Кол.	2,000
Комплект маршрутизатора ME5100S ТСПД Тип 1 в составе:Маршрутизатор ME5100S, 20 x 10GE SFP+, 200 Gbp	250 304 166,84	
	Кол.	26,000
Оптический коммутационный шнур дуплексный, OS2, 2x9/125, LC-LC, 2 м (41F-S2-LC-LC-02)	2 274 436,28	
	Кол.	2 052,000

Оптический коммутационный шнур симплексный, OS2, 9/125, SC-LC, 2 м (41E-S2-SC-LC-02)	Сумма	1 701,48
	Кол.	2,000
Патч-корд медный UTP 6 cat 2м (21D-U6-02WT)	Сумма	137 071,20
	Кол.	210,000
Патч-корд оптический LC-LC/UPC MM duplex 2м (41F-40-LC-LC-02)	Сумма	662 945,47
	Кол.	524,000
Шкаф уличный всепогодный настенный укомплектованный (В600 х Ш600 х Г300), комплектация Т1-IP54, серы	Сумма	1 263 083,38
	Кол.	26,000
Итого сумма (руб):		582 988 701,13
Итого количество:		3 440,000

19. Расчеты по налогу на прибыль

Ставка налога на прибыль – 25 %.

В 2025 году Обществом получен налоговый убыток 157 560 тыс. рублей (в 2024 году – налоговая прибыль в размере 145 295 тыс. рублей). Убыток обусловлен тем, что марте 2025 года были завершены работы по Договору № 065940-17 от 18.12.2017 на строительство мини-ТЭЦ с выработкой тепловой и электрической энергии на территории фанерного комбината ООО «Свежа Уральский» (Пермский край). Договор оказался убыточным для компании, поскольку исполнение контракта сильно затянулось во времени как по вине Заказчика, так и по нашей вине. Для ООО «РАССЭ» строительство оказалось технически сложным, у компании не было ранее опыта в строительстве подобных объектов. Сроки реализации проекта были увеличены в 2 раза, что привело к пропорциональному росту затрат на ФОТ. С течением времени подорожало оборудование, которое необходимо было закупить и установить на объекте, также подорожали подрядные услуги. В процессе исполнения контракта возникли новые непредвиденные статьи затрат, которые не были заложены в первоначальной смете. Стоимость договора была увеличена Заказчиком, но не достаточно по сравнению с понесенными расходами.

Расшифровка отложенных налоговых активов:

Вид активов и обязательств:	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Материалы	1 833	1 769	1 416
Оценочные обязательства и резервы	2 234	32 319	2 358
Расходы будущих периодов	23	3 429	2 388
Резервы сомнительных долгов	22 595	26 087	-
Финансовые вложения	-	2 307	-
Арендные обязательства	11 416	11 850	12 127
ИТОГО:	77 492	77 760	18 289

Расшифровка отложенных налоговых обязательств:

Вид активов и обязательств:	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Доходы будущих периодов	-	2 389	2 129
Незавершенное производство	-	2 121	1 499
Нематериальные активы	1 200	666	4
Основные средства	7 938	8 661	10 526
Товары	-	1	-
Проценты по обязательствам	2 010	2 609	1 710
ИТОГО:	11 148	16 446	15 869

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не имеет просроченных обязательств по налогам и сборам. Судебных разбирательств с налоговыми органами нет.

20. Оценочные обязательства

Общество в бухгалтерском учете признает оценочные обязательства:

- по оплате предстоящих отпусков работникам;
- резерв по заведомо убыточным договорам;
- резерв под снижение стоимости запасов;
- резерв под обесценение финансовых вложений.

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов оценочных обязательств (резерв по оплате отпусков и резерв по заведомо убыточным договорам) приведены в Разделе 8.3 табличной части пояснений.

Информация о движении резерва под обесценение запасов раскрыта в таблице 6.1 «Наличие и движение запасов».

Информация о движении резерва под обесценение финансовых вложений раскрыта в таблице 5.1 «Наличие и движение финансовых вложений».

21. Обеспечения выданные

На забалансовом счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» ООО «РАССЭ» учитывает свои обязательства по договорам поручительства, заключенным с банками в отношении соглашений о предоставлении банковских гарантий между банками и ООО «РАССЭ», в пользу юридических лиц, входящих в состав группы компаний «Ай-Теко».

Сумма выданных обеспечений в виде поручительства за третьих лиц (связанные стороны) в сумме 7 910 710 тыс. рублей, превышают собственные средства (капитал), размер которых на 31 декабря 2025 года составляет 673 730 тыс. рублей.

Поручительства выданы в отношении компаний, являющихся аффилированными по отношению к Обществу. Финансовое состояние данных компаний является стабильным, что не вызывает сомнений в том, что они смогут самостоятельно погасить долги перед банками, если возникнут такие риски. Вероятность предъявления требований по обязательствам ничтожна. Существенные сомнения в способности Общества непрерывно продолжать свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев отсутствуют.

У организации отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, все обязательства будут погашены в установленном порядке.

22. Судебные разбирательства, не завершённые на отчетную дату

Налог-Сервис ФНС России ФКУ - взыскание суммы по договору.

ООО «РАССЭ» - Ответчик.

Сумма исковых требований – 31 495 тыс. руб.

Ведется судебное разбирательство, заседания назначены на конец марта – июнь 2026 г.

Перспективы выигрыша в нашу пользу равняются 9 к 10.

Задолженности нет.

ООО «РТ-Информ» - взыскание задолженности по договору.

ООО «РАССЭ» - Истец.

Сумма исковых требований – 3 359 тыс. руб.

Ведется судебное разбирательство, следующее судебное заседание – в мае 2026 г.

Перспективы выигрыша в нашу пользу равняются 9 к 10.

ООО «Свеза-Уральский» - расторжение договора.

ООО «РАССЭ» - Истец.

Предмет иска – расторжение договора. 12.03.2026 г. состоялось судебное заседание, по результатам которого решение принято в пользу ООО «РАССЭ», договор расторгнут. На основании п. 15.4 и п. 15.6 договора, регулирующих последствия расторжения договора, заказчик обязан произвести окончательный расчет за выполненные работы в течение ближайшего месяца.

Сумма дебиторской задолженности 283 414 тыс.руб.

ПАО «Ростелеком» - взыскание излишне уплаченных денежных средств.

ООО «РАССЭ» - Ответчик.

Сумма исковых требований – 1 193 тыс. руб.

Ведется судебное разбирательство, следующее судебное заседание – в апреле 2026 г.

Перспективы выигрыша в нашу пользу равняются 7 к 10.

ООО «Пром-А Урал» - взыскание задолженности по договору.

ООО «РАССЭ» - Ответчик и Истец.

Сумма исковых требований – 1 132 тыс. руб.

Ведется судебное разбирательство, следующее судебное заседание – в марте 2026 г.

Вероятность принятия решения в пользу РАССЭ и вероятность оттока – 5 к 10.

По дебиторской задолженности, числящейся на балансе в размере 322 тыс. руб., создан резерв сомнительных долгов в сумме 231 тыс.руб.

ООО «Сипроматик» - взыскание задолженности по договору.

ООО «РАССЭ» - Истец.

Сумма исковых требований – 32 765 тыс. руб.

Дело в рассмотрении, судом продлена строительно-техническая экспертиза.

Следующее судебное заседание предположительно в августе 2026 г.

Перспективы получения денежных средств равняются 5 к 10.

По дебиторской задолженности, числящейся на балансе в размере 17 932 тыс. руб., создан резерв сомнительных долгов в размере 100 %.

Бухгалтерская отчетность ООО «РАССЭ» сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности. По отношению к прошлому году принципы и методы организации и ведения налогового и бухгалтерского учета принципиально не изменены. Данные бухгалтерской и налоговой отчетности сопоставимы с данными прошлого года.

С целью улучшения финансового положения ООО «РАССЭ» активно участвует в тендерах, проводит переговоры с действующими и потенциальными заказчиками, предлагает свои компетенции на рынке. В 4-м квартале 2025 года был заключен крупный контракт с одним из постоянных заказчиков ООО «ТЭК Информ», который частично был реализован в декабре 2025 года, что значительно повлияло на снижение убытка по итогам 2025 года. Общество активно ищет все возможные пути по улучшению финансового состояния и стремится к получению прибыли по результатам следующего отчетного периода.

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты, способные оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде отсутствуют. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности по оценке Общества отсутствуют.

Геополитическая ситуация (в т.ч. международные санкции, введенные в отношении Российской Федерации) не оказывает влияние на деятельность организации (с точки зрения рынков закупки и сбыта, курсов иностранных валют и т.п.), в т.ч. на способность непрерывно продолжать свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев.

Генеральный директор

Спрогис Л.Л.

20 марта 2026 г.