

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «НОВАБЕВ ИНФО ТЕХ»
за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «НоваБев Инфо Тех»
1.2. Место нахождения / почтовый адрес	143180, Московская область, г.о. Одинцовский, г. Звенигород, ул. Ленина, стр.28А, помещ.68/83, каб.73
1.3. Сведения о государственной регистрации:	
Дата регистрации	07.10.2022
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)	1225000114074
ИНН/КПП	5032346970/503201001
ОКПО	98788868
ОКВЭД	62.01
ОКАТО	46455511000
ОКТМО	46755000011
ОКФС	16
ОКОПФ	1 23 00
1.4. Сведения об уставном капитале:	
Сумма уставного капитала	30 000 000,00 руб., полностью оплачен
Сведения об учредителях организации, долях каждого в УК, проц.	Акционерное общество «Синергия Капитал» - 100,00%
1.5. Среднегодовая численность работающих в отчетном периоде	318

Высшим органом Общества является Общее собрание участников Общества.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор. С 07.10.2022 г. по настоящее время генеральным директором Общества является Цыпкин Алексей Геннадьевич.

Согласно действующей редакции Устава основным видом деятельности Общества является разработка компьютерного программного обеспечения. Доля в выручке – 86,8%.

Данный вид деятельности осуществляется в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Общество с 03.02.2023 имеет аккредитацию в качестве организации, осуществляющей деятельность в области информационных технологий (номер решения о государственной аккредитации АО-20230119-11877805994-3).

Общество может осуществлять любые виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством и Уставом Общества. Общество может осуществлять любые виды внешнеэкономической деятельности, не противоречащие действующему законодательству Российской Федерации.

Все статьи бухгалтерской отчетности за 2025 год, подтверждены результатами инвентаризации имущества и обязательств, проведенной в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина РФ от 13.06.1995 № 49.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется отделом бухгалтерского учета и отчетности по главе с главным бухгалтером. В 2025 году главным бухгалтером являлась Корякина Ж.А.

Пояснения и расшифровки основных показателей бухгалтерской отчетности представлены в таблицах №№ 1 – 23.

2. Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также приказом от 23.12.2024 г. № 10 «Об утверждении учетной политики».

При формировании учетной политики за предыдущие и на отчетный год Общество исходило из допущения о том, что оно будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Допущения, исходя из которых сформирована учетная политика:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности)
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики)
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности)

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали

Учетная политика организации предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

При формировании настоящей отчетности Обществом применялись принципы имущественной обособленности и непрерывности деятельности организации, последовательности применения учетной политики, а также временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 10% стоимости активов (валюты баланса).

2.2. Основные средства

В первоначальную стоимость ОС не включается сумма оценочных обязательств на их демонтаж и утилизацию, так как оценить расходы на возникновение обязательств на демонтаж и утилизацию основных средств при их ликвидации не представляется возможным.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.

По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету, амортизация начисляется с учетом положений постановления Правительства РФ от 01.01.2002 г №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Амортизируемое имущество распределяется по амортизируемым группам в соответствии со сроками его полезного использования.

Определение срока полезного использования основных средств, производится исходя:

- из ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта, условий хранения и обслуживания актива;
 - ожидания морального (коммерческого) устаревания;
 - нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта,
- и утверждается приказом руководителя на основе акта комиссии при вводе объекта в эксплуатацию. Комиссия назначается приказом генерального директора.

Переоценка основных средств в проверяемом периоде не производилась.

В случае, если оценка договором не определена, учет ведется в количественном выражении и в нулевой оценке.

Способ оценки основных средств по группам, в том числе инвестиционной недвижимости - по первоначальной стоимости.

При признании объекта ОС в бухгалтерском учете определяются следующие элементы амортизации (п. 37 ФСБУ 6/2020):

- срок полезного использования;
- ликвидационную стоимость;
- способ начисления амортизации.

Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.

Во исполнение требований ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», в части проведения проверки на обесценение на конец каждого отчетного периода, организация протестировала основные средства в организации и не выявила признаков обесценения основных средств за период.

Ремонт основных средств отражался путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

Затраты на проведение регулярных крупных ремонтов отражаются: путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

В 2025 году у Общества отсутствовали договоры по приобретению и (или) модернизации основных средств, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

2.3. Нематериальные активы (НМА)

Амортизации НМА начисляется линейным способом.

В 2025 году у Общества отсутствовали НМА, приобретенные не за денежные средства.

Срок полезного использования нематериального актива определяется как срок действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.

В 2025 году у Общества отсутствовали НМА с неопределенным сроком полезного использования.

Проверка нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не производится.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

2.4. Поисковые затраты и расходы на НИОКР

В 2025 году у Общества отсутствовали поисковые затраты и расходы на НИОКР.

В 2025 году у Общества отсутствовали финансовые вложения.

2.5. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости по всем группам (видам).

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС: предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью не более 100 000 рублей учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

Единовременное списание стоимости спецодежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, производится.

Способ погашения стоимости спецодежды по группе однородных объектов линейный.

В 2025 году у Общества отсутствовали договоры, предусматривающим исполнение обязательств по оплате товаров (готовой продукции) неденежными средствами.

2.6. Резерв по снижению стоимости МПЗ

Резерв создается по результатам инвентаризации и выводам инвентаризационной комиссии по отдельным видам (группам).

2.7. Незавершенное производство

У Общества по роду его деятельности отсутствуют затраты в незавершенном производстве.

2.8. Признание дохода

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаны доходы по основным видам деятельности: разработка, адаптация и модификация программ для ЭВМ, баз данных (программных средств и информационных продуктов вычислительной техники) и техническая поддержка и сопровождение программно-технической инфраструктуры.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с их реализацией.

Выручка от оказания услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

2.9. Порядок признания расходов

Расходы по основным видам деятельности, коммерческие и управленческие расходы ежемесячно полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи» (п. 20 ПБУ 10/99).

Учет дополнительных расходов по займам в составе прочих расходов – равномерно в течение срока займа, кредитного договора.

Порядок списания расходов будущих периодов: равномерно в течение срока, к которому относятся данные расходы.

2.10. Порядок определения величины оценочных резервов

Порядок определения величины оценочных обязательств (п. 17 ПБУ 8/2010) в связи с предстоящей оплатой отпусков работников определяется исходя из количества дней неиспользованного отпуска, среднедневной зарплаты и тарифа страховых взносов.

2.11. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Резерв по сомнительным долгам формируется в размере величины возможных потерь (убытков) вследствие неоплаты дебиторской задолженности по расчетам с покупателями, заказчиками, поставщиками, подрядчиками и прочими дебиторами на отчетную дату.

2.12. Перечень сегментов

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010).

2.13. Применение ПБУ 18/02

Общество применяет ПБУ 18/02.

Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе развернуто.

2.14. Связанные стороны

Данные о связанных сторонах приведены в таблице № 23 к настоящим пояснениям.

Информация о лицах, имеющих конечный контроль над Обществом, а также о физических лицах, принадлежащих к той группе лиц, к которой принадлежит Общество, не раскрывается в связи с тем, что раскрытие данных сведений приведет или может привести к потерям экономического характера и урону деловой репутации Общества и его контрагентов и связанных с ним сторон в соответствии с п.16 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008).

Основным управленческим персоналом Общества является Генеральным директор.

Общество сообщает, что Публичное акционерное общество «Белуга Групп» ОГРН 1047796969450 (далее ПАО «Белуга Групп») косвенно владеет 100% долей Общества. Идентификация бенефициарных владельцев ПАО «Белуга Групп» не проводится, так как ПАО «Белуга Групп» является эмитентом ценных бумаг, допущенных к организованному торгам и раскрывает информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах (п.2 ст.6.1, подп. 2 п.1 ст. 7. Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма").

2.15. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Критерии определения существенности ошибок: существенной признается ошибка, влияющая на финансовый результат Общества в размере 10 % от стоимости активов (валюты баланса).

2.16. Иные способы учетной политики

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 10 % от стоимости активов.

2.17. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс:

Отражение в бухгалтерском балансе вложений в нематериальные активы: включается в показатель "Нематериальные активы" и отражается обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель «Нематериальные активы».

Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений: величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки «Основные средства» и отражается обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель строки «Основные средства».

Отражение в бухгалтерском балансе авансов, выданных при строительстве объектов основных средств:

в разд. I "Внеоборотные активы" баланса (Письмо Минфина России от 24 января 2011 г. № 07-02-18/01) по строке "Прочие внеоборотные активы".

Отражение в бухгалтерском балансе сырья, МПЗ и активов, используемых для создания внеоборотных активов:

в разд. I "Внеоборотные активы" баланса по строке "Прочие внеоборотные активы".

Отражение в бухгалтерском балансе крупных расходов на ремонт ОС:

ремонт основных средств не независимо от суммы отражался путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС (Письмо Минфина от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01).

Отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов: в соответствии с п. 20 ПБУ 4/99 расходы будущих периодов отражаются в составе оборотных активов по строке «Прочие оборотные активы, если срок списания РБП менее 12 месяцев; если срок списания РБП более 12 месяцев, то отражаются в Разделе I "Внеоборотные активы".

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе учитываются следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных (валютных) счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств, а именно: краткосрочные депозитные вклады.

Отчет о финансовых результатах

Прочие доходы и расходы (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99) отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто, за исключением: доходов и связанных с ними расходов, возникающих в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являющихся существенными для характеристики финансового положения организации.

Например, свернуто отражаются: курсовые разницы по переоценке активов и обязательств, выраженных в валюте; и т.п.

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Организация отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- уплаченные на таможенные при ввозе товаров на территорию РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по дополнительно введенной строке:

- "НДС" в составе поступлений - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;
- "НДС" в составе платежей - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет;

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в табличной и текстовой форме

Сопутствующая информация

Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности – отсутствовала.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Оценка структуры баланса

Оценка структуры баланса приведена в таблице 11.

3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.

Наличие и движение нематериальных активов представлено в таблицах 3.1 – 3.4.

НИОКР отсутствуют.

Объекты, связанные с экологической деятельностью (нематериальных активов, результатов НИОКР), в течение отчетного года отсутствуют.

Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов на 31.12.2025 г. отсутствуют.

3.3. Основные средства

Движение основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в таблице 4.1.

Данные об изменении стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) приведены в таблице 4.4.

Стоимость объектов ОС, не подлежащих амортизации, в таблице 4.2.

В течение 2025 года Общество не приобретало объекты основных средств, связанные с экологической деятельностью.

Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленного организации другими лицами – отсутствует.

3.4. Незавершенные капитальные вложения

Расшифровка незавершенных капитальных вложений представлена в таблице 4.4.

3.5. Финансовые вложения

В Обществе в 2025 году отсутствовали финансовые вложения.

3.6. Запасы

Расшифровка статьи запасы в балансе, включая величину резерва под снижение стоимости МПЗ, представлена в таблице 6.1 Пояснений.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений – по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

3.7. Дебиторская задолженность

Расшифровка данной статьи, включая резерв сомнительных долгов, представлена в таблицах 7.1, 7.2, 13.3 Пояснений.

3.8. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы у Общества отсутствуют.

3.9. Кредиты и займы

Начисленные к уплате проценты по долгосрочным и краткосрочным заемным средствам, отражены обособлено в составе краткосрочных заемных средств.

В бухгалтерской отчетности отражена задолженность в сумме фактически денежных средств, полученных по договорам займа (кредитным договорам) и не погашенных на 31.12.2025 г.

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества отсутствуют обеспечения в виде залога имущества.

По состоянию на 31.12.2025 г у Общества отсутствуют выданные векселя и размещенные облигации (абз. 5 п. 17 ПБУ 15/2008).

Сроки погашения основных видов займов, кредитов, других заемных обязательств (абз. 6 п. 17 ПБУ 15/2008) представлены в таблице 15.2.

Сумма затрат по займам и кредитам в 2025 году в стоимость инвестиционных активов не включалась (абз. 3, 4 п. 17 ПБУ 15/2008).

Для осуществление экологической деятельности в 2025 году заемные средства не привлекались (п. 18 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011).

3.10. Кредиторская задолженность

Расшифровка данной статьи представлена в таблицах 8.1, 8.2, 15.1 Пояснений.

3.11. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2025 г доходы будущих периодов отсутствуют.

3.12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Расшифровка выручки, отраженная по строке 2110 Отчета о финансовых результатах, представлена в таблице 16.1 Пояснений.

Расшифровка расходов, отраженных по строке 2120 Отчета о финансовых результатах, представлена в таблицах 10 и 16.2 Пояснений.

В 2025 году у Общества отсутствовали договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами (пп. "а" п. 19 ПБУ 9/99).

Расходы, связанные с экологической деятельностью, в течение отчетного года не осуществлялись.

3.13. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов приведена в таблице 16.3.

Расшифровка прочих расходов приведена в таблице 16.4.

3.14. Прибыль

Расшифровки показателей расчета налога на прибыль представлены в таблицах 17.1, 17.2, 17.3.

3.15. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

В 2025 году дивиденды Обществом не начислялись и не уплачивались.

3.16. Информация о связанных сторонах

Информация об операциях со связанными сторонами представлена в таблице 18.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

Вознаграждение управленческому персоналу за 2025 год представлено в таблице 19.

В связи с обстоятельствами, указанными в пункте 2.14. настоящих пояснений относительно бенефициарных владельцев у Общества отсутствует возможность расшифровки операций с бенефициарными владельцами в отчетном периоде.

3.17. Изменение оценочных значений

Изменения признанных оценочных значений отражены в таблице 21.

3.18. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении

Расшифровка оценочных обязательств представлена в таблице 22 Пояснений.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Раскрытие информации об условных обязательствах и условных активах в бухгалтерском учете и отчетности организаций:

На момент составления отчетности отсутствует информация о каких-либо фактах, способных оказать существенное влияние на деятельность и (или) финансовое состояние Общества.

3.19. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2025 году не участвовала в совместной деятельности.

3.20. Государственная помощь

Организация в течение 2025 года не получала государственную помощь.

3.21. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010).

3.22. Информация по прекращаемой деятельности

Раскрытие в отчетности информацию о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99):

Организацией не принималось решения о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

3.23. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.24. Движение денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов отражен по строке 1250 (п. 22 ПБУ 23/2011).

По состоянию на отчетную дату возможность привлечь дополнительные денежные средства – отсутствует.

Имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (пп. "а" п. 25 ПБУ 23/2011) - отсутствуют.

Сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности (пп. "б" п. 25 ПБУ 23/2011) – отсутствуют.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации (пп. "г" п. 25 ПБУ 23/2011) отсутствуют.

3.25. Информация об исправленных существенных ошибках

В 2025 году не было выявлено (и не было отражено в учете) существенных ошибок прошлых отчетных периодов.

3.26. Чрезвычайные факты

В июле 2025 года Общество столкнулось с инцидентом информационной безопасности, связанным с несанкционированным доступом к отдельным информационным системам и последующим шифрованием данных. В результате инцидента отдельные бизнес-процессы, включая реализацию товаров, были временно ограничены.

Указанный инцидент оказал значительное влияние на операционную деятельность Общества в отчетном периоде. Несмотря на это, Общество не получало и не имеет претензий со стороны контрагентов и регуляторов.

После инцидента ключевые информационные системы, обеспечивающие операционную деятельность, были поэтапно восстановлены и в настоящее время функционируют в полном объеме. Восстановление данных учетных систем является одним из приоритетных направлений деятельности Руководства Общества.

Кроме того, Общество также реализует комплекс необходимых мероприятий по модернизации системы защиты периметра сети, для минимизации рисков повторения инцидентов, обеспечения сохранности активов компании и стабильности финансово-хозяйственной деятельности.

3.27. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

По роду деятельности и структуре дебиторской и кредиторской задолженности Общества влияние изменения курсов иностранной валюты напрямую не оказало существенного влияния на оценку статей баланса и показателей годовой отчетности.

3.28. Допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В 2025 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс

факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества;

- существенного снижения доходов Общества не наблюдается;

- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло.

При оценке обесценения активов (ОС, Запасы, ДЗ и проч.), а также при формировании оценочных обязательств, отложенных налоговых активов было учтено в том числе влияние СВО. С учетом непредсказуемости событий, связанных с СВО, такая оценка подвержена значительной неопределенности.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

3.29. Информация о событиях после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной мере осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

К событиям после отчетной даты Общество относит продолжающуюся напряженность внешнеполитической ситуации. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность, или на каком уровне в конечном итоге стабилизируются курсы валют. Ряд стран продолжает вводить дополнительные санкции, которые оказывают негативное влияние как на экономику страны в целом, так и на деятельность организации. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Но, в настоящий момент руководство оценивает возможное влияние последствий данных фактов и предпринимает действия по минимизации последствий от этих событий для деятельности компании.

После отчетного периода не произошло никаких иных существенных событий после отчетной даты, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

3.30. Информация об экологической деятельности

Информация о капитальных вложениях в связи с экологической деятельностью (п. 7 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011) представлена в п.3.2-3.3.

Информация о расходах на содержание и эксплуатацию объектов, связанных с экологической деятельностью, раскрыта в п.3.13

Информация обо всех оценочных обязательствах организации раскрыта в п.3.18.

Информация о заемных средствах, полученных на осуществление экологической деятельности, раскрыта в п. 3.10.

Представитель по доверенности

Корякина Ж.А.

30.03.2026 г.

3.5. 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.	-	-	-	-	-
в том числе:	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.	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2025 г.	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-

3.6. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-

4.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Амортизируемые основные средства - всего	83	383	800
в том числе:			
Офисное оборудование	83	383	800
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-

4.3. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения**использования**

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего	-	-	-
в том числе:			
Земельные участки	-	-	-

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	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итогов	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
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 себе- стоимость	резерв под обесцене- ние	затраты	списано		резерв под обесцене- ние	изменения видов запасов		фактическая себе- стоимость	резерв под обесцене- ние
					фактическая себе- стоимость	резерв под обесцене- ние		фактическая себе- стоимость	резерв под обесцене- ние		
Запасы - всего	за 2025 г.	647	-	919 686	(919 607)	-	-	-	-	726	-
	за 2024 г.	188	-	621 536	(621 077)	-	-	-	-	647	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2025 г.	647	-	858	(779)	-	-	-	-	726	-
	за 2024 г.	188	-	931	(472)	-	-	-	-	647	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2025 г.	-	-	918 828	(918 828)	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	620 605	(620 605)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе:			

7. Дебиторская и кредиторская задолженность
7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		учтенная по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано					учтенная по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договоров)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	создание резерва по сомнительным долгам	погашено	списание на финансовый результат	за счет резерва по сомнительным долгам	восстановление резерва	переклассифицировано		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	274 225	-	1 177 177	97	-	(1 138 448)	-	-	-	-	313 051	-
	за 2024 г.	224 880	-	811 583	32	-	(762 270)	-	-	-	-	274 225	-
в том числе:	за 2025 г.	272 432	-	1 158 170	-	-	(1 129 549)	-	-	-	-	301 053	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2024 г.	202 578	-	790 294	-	-	(720 440)	-	-	-	-	272 432	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	814	-	12 011	-	-	(6 250)	-	-	-	-	6 575	-
	за 2024 г.	2 977	-	17 182	-	-	(19 345)	-	-	-	-	814	-
Расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.	535	-	3 754	-	-	(853)	-	-	-	-	3 436	-
	за 2024 г.	19 228	-	3 097	32	-	(21 822)	-	-	-	-	535	-
Проценты по займам выданным	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	за 2025 г.	444	-	1 490	-	-	(1 796)	-	-	-	-	138	-
	за 2024 г.	74	-	1 010	-	-	(640)	-	-	-	-	444	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2025 г.	-	-	1 849	-	-	-	-	-	-	-	1 849	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025 г.	-	-	(97)	97	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	23	-	-	-	-	(23)	-	-	-	-	-	-
Итого	за 2025 г.	274 225	-	1 177 177	97	-	(1 138 448)	-	-	-	-	313 051	-
	за 2024 г.	224 880	-	811 583	32	-	(762 270)	-	-	-	-	274 225	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	-	-	-	-	-	-
прочая	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025 г.	125 600	-	-	-	-	-	125 600
	за 2024 г.	105 700	19 900	-	-	-	-	125 600
в том числе: кредиты и займы	за 2025 г.	125 600	-	-	-	-	-	125 600
	за 2024 г.	105 700	19 900	-	-	-	-	125 600
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025 г.	72 878	1 295 910	9 709	(1 281 103)	-	-	97 394
	за 2024 г.	69 531	810 374	9 621	(816 646)	(2)	-	72 878
в том числе: кредиты и займы	за 2025 г.	13 046	-	9 671	-	-	-	22 717
	за 2024 г.	5 125	-	9 621	(1 700)	-	-	13 046
перед поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	3 874	83 939	26	(72 630)	-	-	15 209
	за 2024 г.	3 135	50 697	-	(49 958)	-	-	3 874
перед покупателями и заказчиками	за 2025 г.	-	44 488	-	(44 488)	-	-	-
	за 2024 г.	4 028	8 644	-	(12 672)	-	-	-
перед подотчетными лицами	за 2025 г.	-	237	-	(235)	-	-	2
	за 2024 г.	-	82	-	(82)	-	-	-
по налогам и сборам	за 2025 г.	38 501	363 343	12	(342 841)	-	-	59 015
	за 2024 г.	45 794	211 549	-	(218 840)	(2)	-	38 501
перед персоналом по оплате труда	за 2025 г.	17 447	803 903	-	(820 909)	-	-	441
	за 2024 г.	11 433	538 304	-	(532 290)	-	-	17 447
перед прочими дебиторами и кредиторами	за 2025 г.	10	-	-	-	-	-	10
	за 2024 г.	16	1 098	-	(1 104)	-	-	10
Итого	за 2025 г.	198 478	1 295 910	9 709	(1 281 103)	-	-	222 994
	за 2024 г.	175 231	830 274	9 621	(816 646)	(2)	-	198 478

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.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
перед покупателями и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	-	-	-	-	-	-
перед поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
прочая	-	-	-	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	25 180	78 897	(45 788)	-	58 289
в том числе:					
Резерв по предстоящим отпускам и расходам по заработной плате	25 180	78 897	(45 788)	-	58 289

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Полученные - всего	-	-	-
в том числе:			
Поручительства от связанных сторон	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-
в том числе:			
Поручительства за связанные стороны	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Материальные затраты	2 117	21 136
Расходы на оплату труда	834 506	547 308
Отчисления на социальные нужды	64 460	34 580
Амортизация	7 739	434
Прочие затраты	43 847	36 088
в том числе:		
Аренда	17 699	16 894
Расходы на персонал	3 111	1 887
Сопровождение ПО	15 453	9 599
Итого по элементам	952 669	639 546
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	952 669	639 546

11. Структура баланса

Таблица 11

Строка бухгалтерского баланса	Код.стр.	01.01.2025		31.12.2025		Абсолютное отклонение	Темп прироста,
		тыс. руб.	уд. вес, %	тыс. руб.	уд. вес, %		
1	2	3	4	5	6	7	8
Внеоборотные активы	1100	431	0,2%	22 040	6,6%	21 609	5014%
Оборотные активы	1200	275 138	99,8%	314 442	93,4%	39 304	14%
Актив (валюта баланса)	1600	275 569	100,0%	336 482	100,0%	60 913	22%
Капитал и резервы	1300	50 607	18,4%	55 198	16,4%	4 591	9,1%
Долгосрочные обязательства	1400	126 904	46,1%	125 601	37,3%	(1 303)	-1%
Краткосрочные обязательства	1500	98 058	35,6%	155 683	46,3%	57 625	59%

12. Внеоборотные активы

12.1 Структура внеоборотных активов

Таблица 12.1

Строка бухгалтерского баланса	Код.стр.	01.01.2025		31.12.2025		Абсолютное отклонение, тыс.руб.	Темп прироста, %
		тыс. руб.	уд. вес, %	тыс. руб.	уд. вес, %		
1	2	3	4	5	6	7	8
Нематериальные активы	1110	48	11%	19 043	86,4%	18 995	39573%
Основные средства	1150	383	89%	83	0,4%	(300)	-78%
Отложенные налоговые активы	1180	-	0%	2 914	13,2%	2 914	X
ИТОГО:	1100	431	100%	22 040	100%	21 609	5014%

12.2 Структура первоначальной стоимости ОС

Таблица 12.2, тыс.руб.

Наименование группы ОС	Первонач. ст-ть на 01.01.2025	Поступило	Выбыло	Первонач. ст-ть на 31.12.2025	Темп прироста, %	Уд.вес, %	Срок полезного использования, лет
1	2	3	4	5	6	7	8
Офисное оборудование	1 252	110	-	1 362	9%	100,00%	2 - 3
ИТОГО:	1 252	110	-	1 362	9%	100%	

12.3 Анализ накопленных амортизационных отчислений

Таблица 12.3, тыс.руб.

Наименование группы ОС	АО на 01.01.2025	АО на 31.12.2025	Уд.вес, %	Абсолютное отклонение, тыс.руб.	Темп прироста, %
1	2	3	4	5	6
Офисное оборудование	869	1 279	100,00%	410	47%
ИТОГО:	869	1 279	100%	410	47%

12.4 Характеристика объектов основных средств Общества

Таблица 12.4

Показатель	На начало года		На конец года		Темп роста, %
	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%	
1	2	3	4	5	6
Доля ОС в активах	383	0,1%	83	0,02%	-0,1%
Доля активной части ОС	383	0,1%	83	0,02%	-0,1%
Коэффициент износа ОС	X	69,4%	X	93,9%	24,5%
Коэффициент износа активной части ОС	X	69,4%	X	93,9%	24,5%
Коэффициент обновления	X	0%	X	8,1%	8,1%
Коэффициент выбытия	X	0%	X	0,0%	0,0%

13. Оборотные активы

13.1 Структура оборотных активов

Таблица 13.1

Статья баланса	01.01.2025		31.12.2025		Абсолютное отклонение, тыс.руб.	Темп прироста, %
	тыс. руб.	уд. вес, %	тыс. руб.	уд. вес, %		
1	2	3	4	5	6	7
Запасы	647	0,2%	726	0,2%	79	12%
НДС по приобретенным ценностям и акциз по приобретенному спирту и спиртосодержащему сырью	-	0%	-	0%	-	X
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	274 225	99,7%	313 051	99,6%	38 826	14%
Денежные средства	266	0,1%	665	0,2%	399	150%
ИТОГО:	275 138	100%	314 442	100%	39 304	14%

13.2 Структура строки баланса 1210 "Запасы"

Таблица 13.2, тыс.руб.

Наименование группы МПЗ	Остаток на		Уд.вес, %	Темп прироста, %
	01.01.2025	31.12.2025		
1	2	3	4	5
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	647	726	100,0%	12,2%
ИТОГО:	647	726	100%	12,2%

13.3 Структура дебиторской задолженности

Таблица 13.3, тыс.руб.

Виды расчетов	Сумма задолженности	Уд.вес, %
1	2	3
Расчеты с покупателями и заказчиками	301 053	96,2%
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6 575	2,1%
Прочая дебиторская задолженность	5 423	1,7%
ИТОГО:	313 051	100%

13.4 Сведения о наличии денежных средств в иностранной валюте

Таблица 13.4

Наименование валюты	Остаток на валютных счетах на 01.01.2025	Остаток на валютных счетах на 31.12.2025
1	2	3
USD	-	-
EUR	-	-

14. Капитал и резервы

Таблица 14

Строка бухгалтерского баланса	Код.стр.	01.01.2025		31.12.2025		Абсолютное отклонение, тыс.руб.	Темп прироста, %
		тыс. руб.	уд. вес, %	тыс. руб.	уд. вес, %		
1	2	3	4	5	6	7	8
Уставный капитал	1310	30 000	59,3%	30 000	54,3%	-	0%
Нераспределенная прибыль	1370	20 607	40,7%	25 198	45,7%	4 591	22,3%
ИТОГО:	1300	50 607	100%	55 198	100%	4 591	9,1%

15.1 Долгосрочные и краткосрочные обязательства

Таблица 15.1

Строка бухгалтерского баланса	Код.стр.	01.01.2025		31.12.2025		Абсолютное отклонение, тыс.руб.	Темп прироста, %
		тыс. руб.	уд. вес, %	тыс. руб.	уд. вес, %		
1	2	3	4	5	6	7	8
Долгосрочные кредиты и займы	1410	125 600	62,9%	125 600	56,3%	-	0%
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 304	0,7%	1	0,0004%	(1 303)	-99,9%
Краткосрочные кредиты и займы и проценты по кредитам и займам	1510	13 046	6,5%	22 717	10,2%	9 671	74,1%
Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	59 832	29,9%	74 677	33,5%	14 845	25%
ИТОГО:		199 782	100%	222 995	100%	23 213	11,6%

15.2 Сроки погашения кредитов и займов

Таблица 15.2

Кредитор	Договор		Вид обязательства	Код.стр.	Сумма обязательства на конец отчетного периода, тыс. руб.	Срок погашения
	номер	дата				
1	2	3	4	5	6	7
АО "Синергия Капитал"	СЫК-ВИТ/12-2022	22.12.2022	займ	1410	125 600	22.12.2028

16. Доходы и расходы

16.1 Выручка

Таблица 16.1

Наименование показателей	2024 год, тыс.руб.	2025 год, тыс.руб.	Темп прироста, %
1	2	3	4
Разработка, адаптация и модификация программ для ЭВМ, баз данных (программных средств и информационных продуктов вычислительной техники)	548 353	837 350	52,7%
Техническая поддержка и сопровождение программно-технической инфраструктуры	102 802	127 792	24,3%
ИТОГО:	651 155	965 142	48,2%

16.2 Расходы

Таблица 16.2

Наименование показателей	2024 год, тыс.руб.	2025 год, тыс.руб.	Темп прироста, %
1	2	3	4
Себестоимость продаж	620 605	918 828	48,1%
Управленческие расходы	18 941	33 841	78,7%
ИТОГО:	639 546	952 669	49,0%

16.3 Прочие доходы

Таблица 16.3, тыс.руб.

Статьи доходов	2024 год	2025 год
1	2	3
Финансирование расходов на профилатические мероприятия	32	-
Прочие доходы	3	-
ИТОГО:	35	-

16.4 Прочие расходы

Таблица 16.4, тыс.руб.

Статьи доходов	2024 год	2025 год
1	2	3
Расходы на персонал	355	361
Услуги банков	120	155
Налоги	53	126
Штрафы, пени и т.п.	-	38
ИТОГО:	528	680

17.1 Налог на прибыль

Таблица 17.1, тыс.руб.

Показатели	2024 год	2025 год
1	2	3
Бухгалтерская прибыль (убыток) до налогообложения	1 501	2 219
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	-	(111)
Постоянные налоговые активы (обязательства)	-	59
Изменения отложенных налоговых активов	-	1 655
Изменения отложенных налоговых обязательств	-	20
Налог на прибыль	-	(170)
в том числе:		
текущий налог на прибыль	-	(1 845)
отложенный налог на прибыль	-	1 675

17.2 Отложенные налоговые активы

Таблица 17.2, тыс.руб.

Отложенные налоговые активы	2024 год		2025 год	
	Возникло	Погашено	Возникло	Погашено
1	2	3	4	5
Оценочные обязательства	-	-	1 655	-
ИТОГО:	-	-	1 655	-

17.3 Отложенные налоговые обязательства

Таблица 17.3, тыс.руб.

Отложенные налоговые обязательства	2024 год		2025 год	
	Возникло	Погашено	Возникло	Погашено
1	2	3	4	5
Нематериальные активы	-	-	1	-
Основные средства	-	-	19	-
ИТОГО:	-	-	20	-

18. Информация об операциях со связанными сторонами

Таблица 18

Связанные стороны	Виды операций / Показатели	Условия осуществления расчетов		Объем операций / показателей (в % к объему операций за год / показателям на конец года)	
		2024 год	2025 год	2024 год	2025 год
1	2	3	4	5	6
Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Выручка от продажи товаров, работ, услуг	Безналичный расчет, отсрочка		100%	100%
в том числе:					
ООО "Новабев Маркет"	Выручка от продажи товаров, работ, услуг	Безналичный расчет, отсрочка		52%	42%
ООО "ВИНЛАБ-ЗАПАД"	Выручка от продажи товаров, работ, услуг	Безналичный расчет, отсрочка		23%	18%
ООО "Новабев Маркет Владивосток"	Выручка от продажи товаров, работ, услуг	Безналичный расчет, отсрочка		0,01%	6%
ООО "НОВАБЕВ МАРКЕТ ХАБАРОВСК"	Выручка от продажи товаров, работ, услуг	Безналичный расчет, отсрочка		0%	6%
АО "УССУРИЙСКИЙ БАЛЬЗАМ"	Выручка от продажи товаров, работ, услуг	Безналичный расчет, отсрочка		0,03%	6%
АО "МАРИИНСКИЙ ЛВЗ"	Выручка от продажи товаров, работ, услуг	Безналичный расчет, отсрочка		1%	5%
ООО "СИНЕРГИЯ ИМПОРТ"	Выручка от продажи товаров, работ, услуг	Безналичный расчет, отсрочка		7%	3%
Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Управленческие расходы	Безналичный расчет, отсрочка		1%	1%
в том числе:					
ООО "Новабев Маркет"	Управленческие расходы	Безналичный расчет, отсрочка		1%	1%
Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Дебиторская задолженность	X		99%	96%
в том числе:					
ООО "Новабев Маркет"	Дебиторская задолженность	X		38%	35%
ООО "ВИНЛАБ-ЗАПАД"	Дебиторская задолженность	X		13%	18%
ООО "Новабев Маркет Владивосток"	Дебиторская задолженность	X		0%	8%
ООО "НОВАБЕВ МАРКЕТ ХАБАРОВСК"	Дебиторская задолженность	X		0%	8%
АО "УССУРИЙСКИЙ БАЛЬЗАМ"	Дебиторская задолженность	X		0,1%	7%
АО "МАРИИНСКИЙ ЛВЗ"	Дебиторская задолженность	X		3%	5%
ООО "СИНЕРГИЯ ИМПОРТ"	Дебиторская задолженность	X		5%	3%
АО "ДАКГОМЗ"	Дебиторская задолженность	X		11%	0%
Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Долгосрочные кредиты и займы	X		100%	100%
в том числе:					
АО "Синергия Капитал"	Долгосрочные кредиты и займы	X		100%	100%
Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Краткосрочные кредиты и займы	X		100%	100%
в том числе:					
АО "Синергия Капитал"	Краткосрочные кредиты и займы	X		100%	100%
Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Кредиторская задолженность	X		4%	4%
Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Приобретение материалов	Безналичный расчет, отсрочка		9%	9%
в том числе:					
ООО "Новабев Маркет"	Приобретение материалов	Безналичный расчет, отсрочка		9%	9%

Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Себестоимость	Безналичный расчет, отсрочка	3%	2%
Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Проценты к уплате	X	100%	100%
в том числе: АО "Синергия Капитал"	Проценты к уплате	X	100%	100%

19. Вознаграждение управленческому персоналу

Таблица 19

Наименование	Виды выплат	Сумма, тыс.руб.
1	2	3
Краткосрочные вознаграждения:		
Основной управленческий персонал	Оплата труда за отчетный период	17 643
	Страховые взносы за отчетный период	263
	Оплата ежегодного отпуска за отчетный период	1 470
	Добровольное медицинское страхование за отчетный период	84
	ИТОГО:	19 460
Долгосрочные вознаграждения:		
Основной управленческий персонал	Отсутствуют	-
	ИТОГО:	-

20. Оценка стоимости чистых активов Общества

Таблица 20

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	на начало отчетного периода		на конец отчетного периода		тыс.руб. (гр.4-гр.2)	±проц. ((гр.4-гр.2) / гр.2)
	тыс.руб.	в проц. к валюте баланса	тыс.руб.	в проц. к валюте баланса		
1	2	3	4	5	6	7
Чистые активы (ЧА)	50 607	18,4%	55 198	16,4%	4 591	9,1%
Уставный капитал (УК)	30 000	10,9%	30 000	8,9%	-	0%
Превышение ЧА над УК	20 607	X	25 198	X	X	X

21. Изменение оценочных значений

Таблица 21

Вид оценочного значения	На 01.01.2025, тыс.руб.	На 31.12.2025, тыс.руб.	Изменение, тыс.руб.	Причина изменений
1	2	3	4	5
Резерв под снижение стоимости МПЗ	-	-	-	По оценке бухгалтера в течение 2025 года и на конец 2025 года не выявлено материальных ценностей, по которым возможно снижение стоимости (списание).
Резерв сомнительных долгов	-	-	-	По оценке бухгалтера в течение 2025 года и на конец 2025 года не выявлено сомнительных или безнадежных долгов.

22. Расшифровка оценочных обязательств

Таблица 22

Наименование	На 01.01.2025, тыс.руб.	На 31.12.2025, тыс.руб.	Изменение, тыс.руб.
1	2	3	4
Резерв предстоящей оплаты отпусков	25 180	58 289	33 109
ИТОГО:	25 180	58 289	33 109

Таблица № 23
к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «НоваБев Инфо Тех» за 2025 год

№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) связанного лица	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер – в отношении иностранного юридического лица)/ИНН физического лица (при наличии)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия связанного лица в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью, %
1	2	3	4	5	6
1.	Цыпкин Алексей Геннадьевич	Согласие отсутствует	лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	07.10.2022г.	0
2.	Акционерное общество «Синергия капитал»	1027739921725	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами уставного капитала общества	07.10.2022г.	100
3.	Прохоров Константин Анатольевич	Согласие отсутствует	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	07.10.2022г.	0
4.	Компания «ТОТТЕНВЕЛЛ ЛИМИТЕД» (TOTTENWELL LIMITED)	HE 201961	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	07.10.2022г.	0
5.	Публичное акционерное общество «НоваБев Групп»	1047796969450	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	07.10.2022г.	0
6.	Акционерное общество "Уссурийский бальзам"	1022500856795	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	07.10.2022г.	0
7.	Акционерное общество «Маринский ликеро-водочный завод»	1024201368696	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	07.10.2022г.	0
8.	Акционерное общество "Бастион осн. 1942г."	1025900885955	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	07.10.2022г.	0
9.	Открытое акционерное общество "Мясокомбинат Находкинский"	1022500702058	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	07.10.2022г.	0
10.	Акционерное общество «ДАКГОМЗ»	1022700516849	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	07.10.2022г.	0
11.	Акционерное общество «Ликеро-водочный завод «Хабаровский»	1022700913718	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	07.10.2022г.	0
12.	Общество с ограниченной ответственностью «Синергия Маркет»	1027700094267	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	07.10.2022г.	0
13.	Общество с ограниченной ответственностью «НоваБев Маркет»	1037727028790	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	07.10.2022г.	0

14.	Акционерное общество «Архангельский ликеро-водочный завод»	1022900516110	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	07.10.2022г.	0
15.	Акционерное общество «НоваБев Маркет Архангельск»	1022900516121	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	07.10.2022г.	0
16.	Акционерное общество «Винлаб Сахалин»	1102508001100	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	07.10.2022г.	0
17.	Общество с ограниченной ответственностью «Завод Георгиевский. Традиции качества»	1027739242431	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	07.10.2022г.	0
18.	Общество с ограниченной ответственностью «Зодиак»	1025001062900	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	07.10.2022г.	0
19.	Общество с ограниченной ответственностью «НоваБев Маркет Хабаровск»	1032700315812	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	07.10.2022г.	0
20.	Общество с ограниченной ответственностью «НоваБев Маркет Владивосток»	1032500862690	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	07.10.2022г.	0
21.	Общество с ограниченной ответственностью «НоваБев Маркет Восток»	1034205046094	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	07.10.2022г.	0
22.	Общество с ограниченной ответственностью «Синергия Импорт»	1053303310015	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	07.10.2022г.	0
23.	Общество с ограниченной ответственностью «НоваБев Маркет Запад»	1145032009737	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	07.10.2022г.	0
24.	ЛАЙТХАУС ГОЛДЛАЙН БРЭНДС ЛИМИТЕД (LIGHTHOUSE GOLDLINE BRANDS LIMITED)	HE 226440	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	07.10.2022г.	0
25.	Акционерное общество «Заря»	1022502119034	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	07.10.2022г.	0
26.	Акционерное общество «КВЭН»	1022500697592	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	07.10.2022г.	0
27.	Акционерное общество «Ориент-Запад»	1145032004677	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	07.10.2022г.	0
28.	Общество с ограниченной ответственностью «НоваБев Маркет Пермь»	1025900913059	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	07.10.2022г.	0
29.	Публичное акционерное общество «Винлаб»	1052501672112	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	07.10.2022г.	0
30.	Общество с ограниченной ответственностью «Винлаб-Запад»	1027739922660	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	07.10.2022г.	0
31.	Общество с ограниченной ответственностью «Винлаб Северо-Запад»	1055907577648	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	07.10.2022г.	0
32.	Общество с ограниченной ответственностью «Белуга Бутик СПб»	1167847159677	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	07.10.2022г.	0

33.	Акционерное общество «Белуга Бутик Запад»	1125032003865	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	07.10.2022г.	0
34.	Акционерное общество «Винлаб Находка»	1022500698747	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	07.10.2022г.	0
35.	Общество с ограниченной ответственностью «Винлаб-Регион»	1175958005981	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	07.10.2022г.	0
36.	Общество с ограниченной ответственностью «Стандарт»	1152511004634	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	07.10.2022г.	0
37.	Общество с ограниченной ответственностью «Старт»	1152511004645	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	07.10.2022г.	0
38.	Акционерное общество «Винлаб – БК»	1142503000419	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	07.10.2022г.	0
39.	Акционерное общество «РПС»	1115032011225	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	07.10.2022г.	0
40.	Общество с ограниченной ответственностью «Винлаб Хабаровск»	1082723009324	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	07.10.2022г.	0
41.	Общество с ограниченной ответственностью «Винлаб Биробиджан»	1162724077405	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	07.10.2022г.	0
42.	Акционерное общество «Винлаб Благовещенск»	1142721001906	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	07.10.2022г.	0
43.	Общество с ограниченной «Винлаб Владивосток»	1042502157972	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	07.10.2022г.	0
44.	Общество с ограниченной ответственностью «Торговый Центр ликеро-водочного завода «Хабаровский»	1042700160029	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	07.10.2022г.	0
45.	Общество с ограниченной ответственностью «НоваБев Брендс»	1175024032105	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	07.10.2022г.	0
46.	Общество с ограниченной ответственностью «Винлаб-Центр»	1185053004938	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	07.10.2022г.	0
47.	Общество с ограниченной ответственностью «Винлаб Уссурийск»	1182724010358	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	07.10.2022г.	0
48.	Общество с ограниченной ответственностью «Винлаб Комсомольск»	1182724010435	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	07.10.2022г.	0
49.	Общество с ограниченной ответственностью «Суйфун»	1182536029422	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	07.10.2022г.	0
50.	Общество с ограниченной ответственностью «Поместье Голубицкое»	1162352050827	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	07.10.2022г.	0
51.	ОЛД ТАУЭР ВАЙНС ЛИМИТЕД (OLD TOWER WINES LIMITED)	HE 260452	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	07.10.2022г.	0

52.	Общество с ограниченной ответственностью «Рейнир»	1052501678569	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	07.10.2022г.	0
53.	Акционерное общество «Спиртзавод Чугуновский»	1025200938487	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	07.10.2022г.	0
54.	БЕЛУГА ГЛОБАЛ ЛТД (BELUGA GLOBAL LTD)	HE 422988	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	07.10.2022г.	0
55.	Общество с ограниченной ответственностью «РодСтор Групп»	1172536026772	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	07.10.2022г.	0
56.	Акционерное общество «Якорь»	1122508000240	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	16.10.2022г.	0
57.	Товарищество с ограниченной ответственностью «Negoce International»	240640000882	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	03.06.2024г.	0
58.	Общество с ограниченной ответственностью «НБВ Стор»	1245000124225	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	05.11.2024г.	0
59.	Общество с ограниченной ответственностью «НБВ Сервис»	1245000124380	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	05.11.2024г.	0
60.	Общество с ограниченной ответственностью «ЧСЗ-Инвест»	1245200034199	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	25.12.2024г.	0
61.	Общество с ограниченной ответственностью «Винлаб Премьер»	1255000031802	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	31.03.2025г.	0
62.	Акционерное общество «Атлантик»	1235000146050	лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	11.12.2025г.	0