

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.2025 ГОДА И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД ООО "ЭНЕРГОСОФТ"

1. Основные виды экономической деятельности.

Основным видом деятельности ООО "ЭНЕРГОСОФТ" является Разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01).

2. Учетная политика

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами. Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления отчетности и существенность

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом генерального директора ООО "ЭНЕРГОСОФТ"

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что 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. Детальная информация о непрерывности деятельности раскрыта в разделе 12.30 пояснений.

Существенность раскрываемой информации

В бухгалтерской отчетности отражаются отдельными строками только существенные показатели. Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенность показателя определяется как 10% от статьи отчетности, при этом статья отчетности в итоге бухгалтерского баланса должна превышать 10%. В отчете о финансовых результатах выручка и прочие доходы, составляющие 5% и более от общей суммы доходов организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности, а также соответствующая каждому виду доходов часть расходов.

Определение уровня существенности

Уровень существенности ошибки определяется исходя из процентного соотношения суммы искажения показателя бухгалтерской отчетности к валюте баланса за соответствующий отчетный период. Ошибка признается существенной, если она в отдельности приводит к изменению показателя отдельной строки бухгалтерской отчетности на 10% и более или валюты баланса на 10% и более процентов.

Событие после отчетной даты признается существенным, если независимо от положительного или отрицательного его характера для организации приводит к изменению показателя отдельной строки бухгалтерской отчетности на 10% и более или валюты баланса на 10% и более процентов.

Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса «1С: Предприятие», что обусловило следующие особенности ее представления:

а) Бухгалтерская отчетность сформирована с применением программного комплекса «1С: Предприятие», в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023. Функциональные возможности системы не позволяют изменять нумерацию или состав этих утвержденных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.

б) В автоматически сформированных формах отчетности приведено пустое Приложение 11 «Государственная помощь».

в) Программное обеспечение «1С», используемое Обществом, не предоставляет функциональной возможности удалять отдельные строки из утвержденных форм бухгалтерской отчетности. В связи с этим, во избежание несанкционированных изменений и рисков искажения данных, в автоматически формируемых отчетных формах не производились ручные манипуляции по удалению следующих строк в бухгалтерском балансе: 1160 «Инвестиционная недвижимость», 1215 «Долгосрочные активы к продаже», 1320 «Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций», 1340 «Накопленная дооценка внеоборотных активов», 1350 «Добавочный капитал», 1360 «Резервный капитал», 1410 «Заемные средства», 1430 «Оценочные обязательства», 1450 «Прочие долгосрочные обязательства», 1520 «Обязательства по аренде», 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса, 2220 «Управленческие расходы», 2310 «Доходы от участия в других организациях», 2420 «Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций), 2510 «Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)», 2520 «Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)», 2900 «Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.», 2910 «Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.» Отчета о финансовых результатах.

В целях обеспечения достоверного и нейтрального представления информации, строки, предусмотренные типовыми формами, по которым у Общества на отчетные даты отсутствуют активы, обязательства и иные объекты учета, соответствующие некоторым из указанных в формах показателям. В связи с этим, в целях обеспечения достоверного и нейтрального представления информации, соответствующие строки не содержат числовых значений (прочеркнуты). Отсутствие числовых значений в строках, предусмотренных минимальным составом показателей бухгалтерской отчетности (аналогичным перечням, установленным пунктами 9, 26, 34 и 38 ФСБУ 4/2023), означает, что у Общества отсутствуют соответствующие активы, обязательства, доходы, расходы или иные объекты учета.

Показатели в бухгалтерском балансе приводятся в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин (в частности, накопленной амортизации, накопленного обесценения, резервов под обесценение запасов, резервов по сомнительным долгам, резервов под обесценение финансовых вложений, других оценочных резервов), раскрываемых в пояснениях. Представление показателей в бухгалтерском балансе в нетто-оценке не является зачетом между этими показателями. Указанный выше порядок (прочерк) не распространяется на случаи, когда показатель в нетто-оценке равен нулю в результате применения регулирующих величин. Такие ситуации раскрыты в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

При подготовке отчетности Общество применяет профессиональное суждение для определения состава, детализации и способа раскрытия информации в соответствии с критериями, установленными в Учетной политике Общества. В формах и Пояснениях раскрыта качественная информация в отношении статей и операций, которые, даже не достигая указанного количественного порога, являются существенными для формирования полного и непредвзятого представления о финансовом положении и результатах деятельности Общества.

Оценка активов и обязательств

В бухгалтерской отчетности значения показателей представлены в тыс. руб., если не указано иное. Вычитаемые или отрицательные значения показателей приводятся в круглых скобках.

Оценка активов и обязательств произведена по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

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

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

2.3. Нематериальные активы

Актив, удовлетворяющий условиям ФСБУ 14/2022, относится к объектам нематериальных активов, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов. Контроль за наличием и движением таких активов осуществляется на забалансовом счете.

Начисление амортизации объекта нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта нематериальных активов прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета. Способ начисления амортизации НМА - линейный.

Расходы на создание НМА собственными силами учитываются в соответствии с нормами, предусмотренными ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Первоначальная стоимость объекта нематериальных активов увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением (повышением) первоначально принятых нормативных показателей функционирования этого объекта, в момент завершения таких капитальных вложений.

К расходам на создание НМА относятся все фактические расходы, связанные с выполнением указанных работ, в том числе:

- затраты на заработную плату и другие выплаты работникам, непосредственно занятым при выполнении указанных работ по трудовому договору;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация ОС, используемых при создании НМА;
- другие расходы, непосредственно связанные с созданием НМА.

Расходы, связанные с созданием НМА, в случае принятия решения прекратить работы при отсутствии перспективы их возобновления, списываются на прочие расходы периода, в котором принято указанное выше решение.

Общество проводит проверку НМА на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» на 31 декабря отчетного года.

2.4. Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Срок полезного использования по основным средствам определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации. Амортизация по объектам ОС начисляется линейным способом. Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

Общество проводит проверку основных средств на обесценение на 31 декабря отчетного года в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.5. Аренда

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивает указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018).

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды. Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде:

- для краткосрочных договоров аренды, по которым срок аренды не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды;
- для договоров, по которым рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей и при этом есть возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

В случае, если Общество не признает предмет аренды по договору в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, платежи в виде арендной платы по таким договорам аренды признаются равномерно в течение срока аренды в составе расходов текущего отчетного периода или в стоимости актива в зависимости от характера использования актива.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии – с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.

2.6. Капитальные вложения во внеоборотные активы

Под капитальными вложениями понимаются затраты Общества на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также восстановление объектов основных средств. В частности, капитальные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права пользования активом, чистой стоимости инвестиции в аренду, затраты на создание и приобретение нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по строкам «Нематериальные активы», «Нематериальные поисковые активы», «Материальные поисковые активы», «Основные средства», «Инвестиционная недвижимость» в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

Общество проводит проверку капитальных вложений на обесценение на 31 декабря отчетного года в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». По объектам капитальных вложений, в отношении которых существует высокая вероятность, что объекты не подлежат завершению и принятию к учету в качестве объектов ОС и НМА, признается обесценение в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных и нематериальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов.

2.7. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности по состоянию на конец отчетного квартала по текущей рыночной стоимости. При отражении текущей рыночной стоимости финансовых вложений в бухгалтерском учете и отчетности используется информация организаторов торговли на рынке ценных бумаг. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы и показывается в отчете о финансовых результатах свернуто в разрезе каждого эмитента.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. На конец отчетного периода указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, отражаются в отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

По долговым ценным бумагам, по которым не определена текущая рыночная стоимость разница между первоначальной стоимостью и номинальной в течение срока их обращения относится равномерно по мере причитающегося по ним дохода на финансовый результат в состав доходов или расходов от инвестиций. Причитающийся доход отражается на каждую отчетную дату и на дату погашения.

Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости каждой единицы на дату единовременного прекращения действия условий принятия к

бухгалтерскому учету. При выбытии ценных бумаг, по которым определена текущая рыночная стоимость их стоимость определяется исходя из последней оценки.

2.8. Запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в Обществе в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 в качестве запасов считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Общество применяет [ФСБУ 5/2019](#) «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

Аналитический учет материалов ведется в разрезе мест нахождения, материально ответственных лиц, видов материалов.

При оплате запасов (товаров и материалов) неденежными средствами они принимаются к учету по их справедливой стоимости ([п. 15](#) ФСБУ 5/2019). Справедливая стоимость определяется в порядке, предусмотренном [МСФО \(IFRS\) 13](#) «Оценка справедливой стоимости». ТЗР, понесенные в связи с приобретением запасов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих товаров.

2.9. Дебиторская задолженность

Аналитический учет дебиторской задолженности осуществляется в разрезе контрагентов и типов договоров.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично в размере полной суммы дебиторской задолженности, признанной сомнительной.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем Общества. Если на отчетную дату у Общества имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем Общества. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания, для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

2.10. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

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

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

Проценты по депозитам сроком до 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в текущей деятельности, проценты по депозитам сроком свыше 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в инвестиционной деятельности.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

2.11. Кредиты и займы

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев и кредиторов займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета общей величины обязательств, предусмотренной договором.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), а также аналогичные по экономической природе платежи по заемным средствам (кредитам и займам), полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются по мере их начисления в составе прочих (операционных).

Дополнительные расходы по заемным средствам (кредитам и займам) включаются в состав прочих (операционных) расходов по мере их начисления.

2.12. Оценочные обязательства

Общество создает резерв на оплату предстоящих отпусков. 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 на обязательное социальное страхование. 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.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

2.13. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

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

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

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

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

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

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

2.14. Признание доходов

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в соответствии с п.6 ПБУ 9/99 в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от реализации неисключительных прав на пользование ПО, разработанное Обществом, и реализацией ПО, приобретенного для перепродажи.

2.15. Признание расходов

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются себестоимость реализованного ПО, приобретенного для перепродажи, расходы на техническую поддержку ПО, разработанного Обществом, и управленческие расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

В составе себестоимости ПО собственного производства учитываются затраты на его разработку и техническую поддержку. К данным расходам относятся:

- затраты на оплату труда работников, непосредственно участвующих в оказании услуг по разработке и технической поддержке ПО;
- отчисление на обязательное социальное страхование указанных выше работников;
- амортизация оборудования, используемого для оказания данных услуг;
- прочие расходы на оказание услуг по технической поддержке.

К управленческим расходам относятся:

- затраты на оплату труда работников, участвующих в управленческой деятельности Общества;
- отчисление на обязательное социальное страхование указанных выше работников;
- амортизация оборудования и НМА, используемого для управленческих нужд;
- расходы на аренду офисного помещения;
- имущественные налоги;
- командировочные расходы;
- МПЗ, приобретаемые для управленческих нужд;
- расходы на информационно-консультационные, юридические, нотариальные и иные аналогичные услуги;
- расходы на услуги связи;
- расходы на иные услуги, приобретаемые для нужд управления.
- прочие коммерческие расходы.

Расходы, учтенные на счете 26 «Управленческие расходы», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90-8 «Управленческие расходы», в полной сумме.

Расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности, учитываются как прочие расходы. В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода) фактами хозяйственной жизни, зачитываются, за исключением случаев, когда:

- а) раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности;
- б) иной порядок представления показателей таких доходов и расходов установлен федеральными или отраслевыми стандартами.

2.16. Государственная помощь

Учет государственной помощи ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000, утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2000 г. № 92н.

Бюджетные средства признаются в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- имеется уверенность, что организация выполнит условия предоставления средств;
- имеется уверенность, что средства будут получены.

При отсутствии такой уверенности бюджетные средства признаются в бухгалтерском учете по мере их фактического получения.

(Основание: п.5, 7, 12 ПБУ 13/2000)

Поступление бюджетных средств на финансирование уже понесенных расходов отражается с использованием счета 86 «Целевое финансирование» в том же порядке, что и поступление бюджетных средств на финансирование предстоящих расходов.

(Основание: п.7, 10 ПБУ 13/2000, п.6 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008).

3. Иная информация

3.1. Общая информация

Полное официальное наименование на русском языке	Общество с ограниченной ответственностью «Энергософт»
Сокращенное официальное наименование на русском языке	ООО «Энергософт»
Полное официальное наименование на английском языке	ENERGOSOFT, Limited Liability Company.
Сокращенное официальное наименование на английском языке	ENERGOSOFT, LLC
Способ образования организации	Создание юридического лица
ОГРН	1137746415850
Дата регистрации	14.05.2013
Руководитель (наименование), Ф.И.О.	Генеральный директор Анисимов Александр Иванович
Главный бухгалтер, Ф.И.О.	Шакурова Анастасия Александровна
Юридический адрес предприятия	117246, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Черемушки, проезд Научный, дом 17, помещение 10/3
Фактический адрес предприятия	117246, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Черемушки, проезд Научный, дом 17, помещение 10/3
Наименование налогового органа	Инспекция Федеральной налоговой службы № 28 по г. Москве
ИНН/КПП	7704835256/ 772801001
Дата постановки на учет в налоговом органе	26.03.2018
Размер уставного капитала	100 Тys. руб.
Сведения об участниках	Анисимов Александр Иванович - размер доли в уставном капитале 100%
Основные виды деятельности, ОКВЭД	62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения
Лицензия	Нет
Основной расчетный счет	40702810100370000905 в АО «ОТП БАНК»
Бенефициары	Анисимов Александр Иванович - гражданство РФ - ИНН 366512685202 - размер доли в уставном капитале = 100% (100 тыс. руб.);

Органами управления Общества являются:

- общее собрание участников Общества;
- Единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников Общества.

Обязанности по осуществлению внутреннего контроля возложены на ревизионную комиссию.

3.2. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность работавших в Обществе сотрудников за 2025 год составила 46 человек, в 2024 г. – 38 человек.

3.3. Территориально обособленные подразделения

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

3.4. Изменения в учетной политике

Введение в действие в 2025 году ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023) и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (далее - ФСБУ 28/2023), не оказало существенного влияния на учетную политику, финансовое положение или финансовые результаты деятельности Общества, а также не привело к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерского учета. Составляющие бухгалтерской отчетности за 2025 год сформированы в соответствии с положениями ФСБУ 4/2023.

Основные показатели и факторы, повлиявшие на хозяйственную деятельность

4.1. Нематериальные активы

Принятие Обществом сроки полезного использования по объектам НМА по основным видам:

Вид НМА	Сроки полезного использования НМА
Изобретения	В соответствии со сроком действия патента
Товарный знак (изобразительный товарный знак)	10 лет (120 месяцев)
Самостоятельно разработанные программные продукты	36 месяцев
Исключительные лицензии на программные продукты для ЭВМ	В соответствии со сроком действия лицензии
Неисключительные лицензии на программные продукты для ЭВМ	В соответствии со сроком действия лицензии или оборудования, для работы которого ПО используется

Общество не предполагает последующую продажу объектов НМА. Все объекты НМА на балансе учитываются по первоначальной стоимости (без переоценки). По состоянию на 31.12.2025 г. Обществом проведена проверка элементов амортизации, в том числе СПИ, какие-либо корректировки не вносились. НМА с неопределенным сроком использования на балансе Общества отсутствуют.

Информация о наличии и движении основных средств по группам представлена в табличных пояснениях 3 «Нематериальные активы» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.2. Основные средства

В дополнение к табличным пояснениям 4 «Основные средства» в приведенных ниже таблицах представлены более подробные данные об основных средствах Общества.

Остаточная стоимость основные средства (стр.1150 Бухгалтерского Баланса)

Группа основных средств	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Здания	58 395	-	-
Офисное оборудование	231	151	285

Машины и оборудование (отличные от офисного)	94 059	74 323	30 493
Итого	152 684	74 474	30 778

Принятые Обществом сроки полезного использования по объектам основных средств по основным группам:

Группа основных средств	Сроки полезного использования основных средств
Здания	Свыше 30 лет
Офисное оборудование	от 2 до 5 лет
Машины и оборудование (отличные от офисного)	от 3 до 7 лет

Общество не предполагает последующую продажу объектов ОС. Все объекты ОС на балансе учитываются по первоначальной стоимости (без переоценки).

Резервы на ремонт основных средств не создаются.

По состоянию на 31.12.2025 г. Обществом проведена проверка элементов амортизации, в том числе СПИ, какие-либо корректировки не вносились.

Информация о наличии и движении основных средств по группам представлена в табличных пояснениях 4 «Основные средства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.3. Аренда

Информация о правах пользования активами представлена в приложении № 4 к данным Пояснениям, таблица 4.2.

Общество арендует по договору аренды нежилые офисные помещения. Договор аренды квалифицирован как договор финансовой аренды, исходя из срока на который он заключен и возможностей сторон менять условия договора. Данные о договоре и характеристиках объекта аренды представлены в таблице:

Наименование, номер/дата договора	Контрагент	Местонахождение объекта аренды	Площадь кв.м	Срок действия
договор аренды № А14-03/18 от 14.03.2018	ООО «РЕНТВИЕЛЬ»	г. Москва пр. Научный д.17 эт.15 пом. XXXIII	187,0	18.08.2025
Договор аренды № А01-08/25 от 01.08.2025	ООО «РЕНТВИЕЛЬ»	г. Москва пр. Научный д.17 эт.15, пом. XXXIII	235,3	31.03.2029

В соответствии с текущими оценками активы в форме права пользования амортизируются в течение следующих сроков:

Группы прав пользования активами	Сроки полезного использования (мес.)	
	От	До
Административные офисы	44	44

Приведенная стоимость будущих арендных платежей по договорам аренды без права выкупа определяется путем дисконтирования их номинальных величин. В качестве ставки дисконтирования применяется ставка, по которой Общество могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, на дату признания ППА, которая составляет 18,63% годовых.

В таблице ниже представлена обобщенная информация о наличии прав пользования активами и обязательств по аренде по состоянию на отчетную дату:

	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023
Права пользования активами в отношении	13 697	9 497	9 497
Административные офисы	13 697	9 497	9 497
Накопленная амортизация в отношении	1 245	7 735	5 091
Административные офисы	1 245	7 735	5 091
Итого в основных средствах	12 452	1 762	4 406
Обязательство по аренде (краткосрочная часть)	3 148	1 991	2 778
Обязательство по аренде (долгосрочная часть)	9 388	-	1 991
Итого в прочих обязательствах	12 536	1 991	4 769

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах в отношении договоров аренды, в которых Общество выступает как арендатор составили:

	2025	2024
Процентные расходы по аренде	(1 026)	(308)
Расходы по амортизации актива в праве пользования	(3 300)	(2 644)
Переменная часть арендной платы, не включенная в сумму обязательства по аренде	(-)	(-)
Арендная плата по договорам операционной аренды	(-)	(-)

В приведенной ниже таблице представлены минимальные суммы будущих арендных платежей вместе с приведенной стоимостью чистых минимальных арендных платежей по состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 годов:

	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Минимальные арендные платежи в том числе:			
Менее 1 года	5 059	2 057	3 085
Более 1 года	11 383		2 058
Итого минимальные арендные платежи	16 442	2 057	5 143
За вычетом эффекта дисконтирования		(66)	(374)
Обязательства по аренде (дисконтированная стоимость чистых минимальных платежей) в том числе:	12 536	1 991	4 769
Краткосрочные (до одного года)	3 148	1 991	2 778
Долгосрочные (свыше 1 года)	9 388	-	1 991

Денежные потоки по арендным обязательствам за 2024 и 2023 годы составили:

	2025 год	2024 год
Выплаты процентов	(1 026)	(308)
Выплата обязательств	(3 152)	(2 778)
Выплаты переменной части арендной платы	-	-
Итого денежные потоки по арендным обязательствам	4 178	(3 086)

4.4. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность Общества. Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. у Общества отсутствуют. Вся задолженность носит текущий характер. Просроченная задолженность отсутствует.

Наименование	Счет	Сумма 31.12.2025	Сумма 31.12.2024	Сумма 31.12.2023
Дебиторская задолженность, всего		560 044	614 573	475 437
в том числе:	60.02	130	282	317
Авансы поставщикам и подрядчикам				
Расчеты с покупателями и заказчиками	62.01	551 063	610 627	471 380
Расчеты по налогам и сборам	68	500	500	793
Расчеты по социальному страхованию	69		-	-
Расчеты по претензиям, штрафам	76.02	1 825	1 586	-
Расчеты по процентам по депозитам	76.03	6 234	1 380	2 947
Платежи (взносы) по прочим видам страхования	76.01.09	209	199	-
Приобретение прав на использование результатов интеллектуальной деятельности	76.18	83	-	-

Информация о движении дебиторской задолженности раскрыта в табличных пояснениях 7 «Дебиторская задолженность» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Дебиторская задолженность в иностранной валюте на 31.12.2024 г. отсутствует.

4.5. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов) по состоянию на 31.12.2023 г. Обществом учитывался краткосрочный займ. В 2024 году займ был списан в составе прочих расходов в связи с ликвидацией должника в общей сумме 2 000 тыс. руб.

4.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г., 31.12.2023 г.:

Наименование	Сумма 31.12.2025	Сумма 31.12.2024	Сумма 31.12.2023
Расчетные счета	769	616	1 061
Депозитные счета со сроком погашения до 3 месяцев с даты размещения	982 500	247 500	50 000

Расшифровка строк отчета о движении денежных средств за 2025 и 2024 годы.

Отчет о движении денежных средств	2025 год	2024 год
-----------------------------------	----------	----------

Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления», в том числе:	115 567	13 630
Проценты банка (РКО, депозит)	115 471	13 623
Прочие	95	7
Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи», в том числе:		
Комиссия банка	(108)	(65)
Госпошлины	(299)	(95)
Расчеты с подотчетными лицами	(1 136)	(545)

Взаимовязка показателей бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств:

Бухгалтерский баланс		Отчет о движении денежных средств	
Показатель	Сумма	Показатель	Сумма
Графа «На 31 декабря 2025 г.» строки 1250	983 269	Графа «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода» за 2025 г. строки 4500	983 269
Графа «На 31 декабря 2024 г.» строки 1250	248 116	Графа «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода» за 2025 г. строки 4450	248 116
Графа «На 31 декабря 2023 г.» строки 1250	32 915	Графа «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода» за 2024 г. строки 4450	32 915

На отчетную дату Общество не имеет инструментов, позволяющие получить дополнительное финансирование (овердрафтов, открытых кредитных линий и т.п.).

Доходы от размещения денежных эквивалентов в 2025 г. составили 982 500 тыс. руб., в 2024 г. – 14 321 тыс. руб.

4.7. Уставный капитал

Уставный капитал Общества полностью оплачен, в отчетном периоде не изменялся.

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. уставный капитал Общества состоит из следующих долей участников на общую сумму 100 тыс. руб.:

Наименование участника	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
	доля, %	доля, %	доля, %
Анисимов Александр Иванович	100	100	100
Итого	100%	100%	100%

Все доли являются размещенными и полностью оплаченными участником Общества.

На отчетную дату у Общества отсутствуют собственные доли, приобретенные в порядке, предусмотренном законодательством и уставом.

Все доли уставного капитала являются обыкновенными и предоставляют их владельцам (участникам) одинаковый объем прав, предусмотренный Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и Уставом Общества, в том числе:

- Право участвовать в управлении делами Общества;
- Право на получение части прибыли Общества в виде дивидендов;
- Право на получение части имущества Общества в случае его ликвидации;
- Право на доступ к информации о деятельности Общества;
- Иные права, предусмотренные законодательством и Уставом.

На отчетную дату у Общества отсутствуют собственные доли и доли, принадлежащие аффилированным лицам.

4.8. Нераспределенная прибыль

Информация об изменении нераспределенной прибыли (непокрытом убытке) в отчетном периоде представлена в Отчете об изменениях капитала.

В отчетном году была произведена выплата дивидендов в общей сумме 250 898 тыс. руб., в 2024 – 317 529 тыс. руб.

4.9. Кредиторская задолженность

Информация о движении кредиторской задолженности раскрыта в табличных пояснениях 8 «Обязательства» данных пояснений. В дополнение к приведенной информации сообщаем следующее.

Состав кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г., 31.12.2023 г.:

Наименование	Счет	Сумма 31.12.2025	Сумма 31.12.2024	Сумма 31.12.2023
Кредиторская задолженность, всего			23 169	35 547
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	60.01	3 501	66	21
Расчеты по налогам и взносам	68, 69	64 284	17 631	32 500
Расчеты с персоналом по оплате труда	70	-	5 458	3 026
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	76	-	14	-

Списание кредиторской задолженности в составе прочих доходов в 2025 и 2024 гг. не производилось.

Вся кредиторская задолженность Общества является краткосрочной, погашение планируется не позднее, чем в течении 365 дней после отчетной даты. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

4.10. Оценочные обязательства

Информация по пояснению показателя «Оценочные обязательства» содержится в табличных пояснениях номер 8 «Обязательства». В дополнение к табличным пояснениям Общество раскрывает следующую информацию:

Изменение оценочных обязательств в отчетном периоде:

Наименование оценочного обязательства	На начало периода	Начислен резерв	Использован резерв	Восстановлен резерв	На конец периода
Резерв на оплату предстоящих отпусков	3 313		3 247	-	66

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 на обязательное социальное страхование. 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.

Изменение оценочных значений

Наименование	Содержание изменения	Включено в доходы/ (расходы) текущего периода
Резервы на оплату предстоящих отпусков	Начисление резерва обусловлено законодательными актами (по выплате отпусков)	(3 313)

Общество не может оценить влияние изменения оценочных значений, указанных выше в таблице, на бухгалтерскую (финансовую) отчетность будущих периодов

4.11. Доходы Общества

Выручка от основной деятельности за 2025 и 2024 гг. структурирована следующим образом:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка от основной деятельности, в т.ч.	1 087 338	909 934
выручка от реализации ПО собственного производства	945 453	908 374
выручка от реализации ПО для перепродажи	214 019	1 560

Расшифровка *прочих доходов*, отраженных в Отчете о финансовых результатах за 2024 и 2025 гг.:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие доходы, всего:	39 755	28 828
в том числе:		
• Проценты к получению (строка 2320), в том числе	120 324	14 321
- проценты по краткосрочным депозитам и на остаток по банковским счетам	120 324	3 363
• Прочие доходы (строка 2340), в том числе	24 300	14 507
- Штрафы, неустойки	-	830
- Субсидии на возмещение части фактически понесенных затрат	24 300	13 677

4.12. Расходы Общества

Расходы по обычным видам деятельности

Информация по пояснению показателя «Расходы по обычным видам деятельности» содержится в табличных пояснениях номер 10 «Расходы по обычным видам деятельности». В дополнение к изложенной информации раскрываем себестоимость продаж и коммерческие расходы.

Себестоимость продаж

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Себестоимость продаж, в т.ч.	(2 58 203)	(34 200)
Себестоимость ПО собственного производства	(145 074)	(32 900)

Себестоимость ПО для перепродажи	(113 129)	(1 300)
----------------------------------	-----------	---------

Коммерческие расходы

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Коммерческие расходы, в т.ч.	(100 058)	(63 500)
Амортизация ОС	(4 391)	(3 231)
Амортизация НМА	(32 277)	(22 562)
Оплата труда	(51 559)	(33 969)
Страховые взносы, взносы в ФСС от НС и ПЗ	(4 061)	(1 285)
Информационные и консультационные услуги	(393)	(106)
Командировочные расходы	(922)	(441)
Материальные расходы	(4 832)	(1447)
Техническая поддержка программных продуктов	(134)	(89)
Прочие расходы (страховка, хранение, погрузо-разгрузочные, доставка)	(867)	(111)
Налог на имущество	(586)	(146)
Услуги сторонних организаций	(101 075)	(146 218)
Юридические услуги	(2 182)	(7 430)

Расшифровка *прочих расходов*, отраженных в Отчете о финансовых результатах за 2024 и 2025 гг.:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие расходы, всего:	(6 333)	(6 396)
в том числе:		
• Проценты к уплате (строка 2330), в том числе	(1 026)	(308)
- проценты по арендным обязательствам	(1 026)	(7 514)
• Прочие расходы (строка 2350), в том числе	(5 307)	(6 088)
- Расходы на услуги банков	(109)	(65)
- Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	-	(1 534)
- Прочие внереализационные расходы	(60)	(36)
- Восстановление НДС	(5 012)	(2 344)
-Прочие расходы, не учитываемые для налогообложения	(126)	(109)
-Расходы в виде списания предоставленного займа	-	(2 000)

4.13. Налог на прибыль

Организация выполнила установленные п.1.15ст.284 НК РФ условия, что дает ей право в 2025-2030 гг. применять налоговую ставку 5% по налогу на прибыль только в федеральный бюджет. Региональная налоговая ставка составляет 0 %. Компания 12.04.2021 г. внесена в реестр аккредитованных организаций, осуществляющих деятельность в области информационных

технологий;

С 01.01.2023 г. Общество применяет налоговую ставку по налогу на прибыль 0%.

По данным налогового учета в 2025 году Обществом получена прибыль в размере 865 796 тыс. руб., в 2024 году – 830 591 тыс. руб.). Данная прибыль в 2025 году получена по деятельности, облагаемой по ставке 5%, в 2024 году - от деятельности, облагаемой по ставке 0%.

Информация о прибыли до налогообложения, текущем налоге на прибыль, изменении отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, а также иных суммах, относимых за счет прибыли за отчетный период представлена в отчете о финансовых результатах.

Сумма текущего налога на прибыль определяется организацией путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль на сумму признанного в отчетном периоде постоянного налогового расхода, а также на сумму разницы между признанными и погашенными в отчетном периоде отложенными налоговыми активами (ОНА) и обязательствами (ОНО).

4.14. Государственная помощь

В 2025 и 2024 годах Обществом были получены меры государственной поддержки в качестве субъекта малого и среднего бизнеса.

В 2025 году Обществом было получено от Департамент финансов города Москвы два гранта на финансовое возмещение затрат по приобретению оборудования на общую сумму – 30 000 тыс. руб.

В 2024 году Обществом был получен от Департамент финансов города Москвы грант на финансовое возмещение затрат по приобретению оборудования на сумму - 14 064 тыс. руб.

Данные об остатке средств субсидий, признаваемой в прочих доходах по мере амортизации внеоборотных активов, на приобретение которых они получены по состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 годов, с учетом сроков признания:

	31.12.2024, Сумма	31.12.2024, Сумма	31.12.2023, Сумма
Менее 1 года	17 779	20 859	23 457
Свыше 12 месяцев	20 858	12 079	9 094
Итого	32 938	32 938	32 551

4.15. Дивиденды

В 2025 году были начислены и выплачены дивиденды в размере 250 898 тыс. руб., в 2024 г. – 317 529 тыс. руб.

4.16. Судебные дела и претензионные споры

В 2025 г. Общество выступало в судебных разбирательствах, как в качестве истца, так и ответчика. Предметом судебных споров являлось взыскание договорной неустойки, связанной с несвоевременной оплатой за поставленный товар и оказанные услуги и несвоевременное исполнение обязательств по поставке товара. По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества имеются незавершенные судебные дела. Все иски по текущей хозяйственной деятельности имеют для Общества явно несущественный характер. В независимости от результата судебных разбирательств Общество имеет достаточные ресурсы для их удовлетворения без нанесения какого-либо существенного ущерба для текущей операционной деятельности Общества.

4.17. Связанные стороны

Бенефициаром Общества является единственный участник Общества Анисимов Александр Иванович (гражданин РФ, ИНН 366512685202, размер доли в уставном капитале 100% (100 тыс. руб.);

Связанными сторонами Общества являются: участники Общества, органы управления и компании и физические лица, принадлежащие к той же группе лиц, что и Общество. Информация об участниках раскрыта в пункте 4.7 настоящих Пояснений.

Компании и физические лица, принадлежащие к той же группе лиц, что и Общество, по состоянию на 31.12.2025 г.:

№ п/п	Полное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Характер отношений со связанной стороной. Основание для признания связанной стороной.	Характер проводимых операций
1.	Анисимов Александр Иванович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа юридического лица, бенефициарный владелец.	1) оплата труда в рамках трудовых отношений; 2) начисление и выплата дивидендов
2.	ЗАО «НЕДВИЖИМОСТЬ БИЗНЕС ЦЕНТР НА КОЖУХОВСКОЙ»	Анисимов А.И. – ЕИО	Операции не проводились
3.	ООО «ИТ КОМПАНИЯ Д-СИСТЕМС»	Анисимов А.И. участник с долей 100%	Операции не проводились
4.	ООО «КОМПАНИЯ ЭС-АЙ»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	Операции не проводились
5.	ООО «СИТИ-АЛЬЯНС»	Анисимов А.И. участник с долей 100%	Операции не проводились
6.	ООО «ЭЛИС»	Анисимов А.И. участник с долей 100%	Операции не проводились

Операции со связанными сторонами

В течение 2023 и 2024 года Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами (с учетом НДФЛ):

Номер п/п	Связанная сторона	Виды операций	Объем операций, 2025г., тыс. руб.	Объем операций, 2024г., тыс. руб.
1.	Анисимов Александр Иванович ИНН 366512685202	Оплата труда начисленная НДФЛ Оплата труда выплаченная	22 869 4 003 18 866	6 926 950 5 976

	Дивиденды начисленные	250 898	317 529
	НДФЛ	37 587	47 528
	Дивиденды уплаченные	213 311	270 000

Задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составляет:

Наименование показателей	на 31.12.2024	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Дебиторская задолженность	0	0	0
Кредиторская задолженность	0	408	306
Расчеты по оплате труда	0	408	306

Все расчеты со связанными сторонами производились денежными средствами. Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не производилось.

Вознаграждения, льготы и компенсации расходов органам управления Общества

Данные о вознаграждении основного управленческого персонала приведены в таблице.

	Выплаченное в 2025 г. или подлежащее выплате в 2026 г.	Выплаченное в 2024 г. или подлежащее выплате в 2025 г.
Заработная плата с учетом НДФЛ	22 869	7 013
НДФЛ	4 003	950
Страховые взносы	1 737	169

Начисление вознаграждения, планируемого к начислению и выплате в 2026 г. по результатам 2025 г. не планируется.

Долгосрочные вознаграждения в виде вознаграждений по окончании трудовой деятельности, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности, вознаграждений в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе, и иных долгосрочных вознаграждений, действующей системой оплаты труда и внутренними корпоративными актами не предусмотрены.

Данные о вознаграждении исполнительному органу (генеральному директору)

	Выплаченное в 2025 г. или подлежащее выплате в 2026 г.	Выплаченное в 2024 г. или подлежащее выплате в 2025 г.
Заработная плата с учетом НДФЛ	22 869	7 013
НДФЛ	4 003	950
Страховые взносы	1 737	169

Начисление вознаграждения, планируемого к начислению и выплате в 2026 г. по результатам 2025 г. не планируется.

4.18. Риски хозяйственной деятельности

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (политическим, экономическим, правовым, страновым, региональным, репутационным и т.п.).

Условия ведения деятельности Общества Хозяйственная деятельность в России подвержена экономическим, политическим, социальным, юридическим и законодательным рискам. Законы и нормативные акты, регулирующие ведения бизнеса в России, могут быстро изменяться. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране. В связи с ухудшением геополитической ситуации с февраля 2022 года Великобритания, ЕС и США и некоторые другие страны ввели новые санкции и экспортный контроль в отношении некоторых российских физических и юридических лиц. К ним относятся, среди прочего, ограничения, направленные против нескольких крупных российских финансовых учреждений. С введением экономических санкций невозможно прогнозировать изменение курса валют и дальнейшее сотрудничество с иностранными контрагентами. Невозможно предвидеть, как данная ситуация будет развиваться в будущем, и это создает неопределенность в отношении деятельности российского бизнеса в целом. Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию. В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме, санкции не затронули напрямую деятельность Общества. Руководство Общества считает, что указанная ситуация не окажет существенного влияния на деятельность Общества в обозримом будущем, и не влечет значительной неопределенности в непрерывности деятельности Общества. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от настоящей оценки. Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что Общество понесет убыток вследствие того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед ним. Общество часть отгрузок производит без предварительной оплаты, в связи с этим возникает риск неоплаты сделки, что повлечет за собой возникновение убытков. Обществом осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности с целью применения своевременных мер по ее взысканию

Общество подвергается валютному риску, осуществляя операции, выраженные в валюте отличной от функциональной валюты (российские рубли). Указанные операции выражены в евро и долларах США. Общество, по мере возможности, сводит к минимуму любую диспропорцию между денежными единицами, в которых выражены её основные статьи доходов и расходов, и между своими активами и обязательствами. Основную часть выручки Общество получает в рублях, расходы также выражаются преимущественно в рублях. Общество имеет значительную часть обязательств, выраженных в валюте, поэтому оно подвержено валютному риску. Резкие колебания курса валюты в сторону увеличения могут привести к ухудшению финансовых показателей Общества.

4.19. Условные активы и условные обязательства

На 31 декабря 2025 года у Общества отсутствуют какие-либо условные обязательства, связанные с прекращением деятельности или условные активы. На момент подписания годовой бухгалтерской отчетности у Общества отсутствуют прекращенные операции.

4.20. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Объявление дивидендов за отчетный год в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год отсутствует.

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Общество не принимало решение о прекращении деятельности.

Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества, отсутствуют.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

4.21. Допущение о непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности. Руководство Общества предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. Общество имеет положительное сальдо денежных потоков по текущей деятельности в 2024 и 2025 годах. Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, не имеет намерения или необходимости в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности. Общество не испытывает трудностей в обеспечении кадровыми ресурсами, у единственного участника Общества нет намерений ликвидировать Общество.

В 2025 году Общество получило чистую прибыль в сумме – 823 800 тыс. руб. (в 2025 году – 834 666 тыс. руб.). Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2025 г., приведенная в разделе 3 «Чистые активы» отчета об изменениях капитала, имеет положительную величину. Денежные потоки от текущей деятельности имеют положительное сальдо, также как и денежный поток в целом.

Общество ведет деятельность в отрасли являющейся приоритетной в проводимой государством политики импорта замещения, имеет существенные налоговые льготы по сравнению с другими отраслями экономики.

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества отсутствуют заемные обязательства, а оборотные активы превышают краткосрочные обязательства в 21 раз.

Вместе с тем 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. Данные обстоятельства, в свою очередь, не могли 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.

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/последствий пандемии. С учетом непредсказуемости событий, связанных с СВО/пандемией, такая оценка подвержена значительной неопределенности. Общество расценивает СВО/последствия пандемии в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

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 отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость 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.

Генеральный директор

Анисимов А.И.

25.03.2026

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	170 688	(101 868)	14 140	-	-	(32 277)	-	-	-	-	-	184 828	(134 146)
	3а 2024 г.	126 005	(79 306)	44 683	-	-	(22 563)	-	-	-	-	-	170 688	(101 868)
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	170 688	(101 868)	14 140	-	-	(32 277)	-	-	-	-	-	184 828	(134 146)
	3а 2024 г.	126 005	(79 306)	44 683	-	-	(22 563)	-	-	-	-	-	170 688	(101 868)
из них исключительные права	3а 2025 г.	170 688	(101 868)	6 540	-	-	(32 277)	-	-	-	-	-	177 228	(134 146)
	3а 2024 г.	126 005	(79 306)	44 683	-	-	(22 563)	-	-	-	-	-	170 688	(101 868)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	43 082	68 820	46 699
в том числе: Программы ЭВМ	43 082	68 820	46 699
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	7 600	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	7 600	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	84 882	-	50 548	-	(121 289)	(14 140)	-	-
	3а 2024 г.	30 869	-	108 572	-	(9 876)	(44 683)	84 882	-
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	84 882	-	50 548	-	(121 289)	(14 140)	-	-
	3а 2024 г.	30 869	-	108 572	-	(9 876)	(44 683)	84 882	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

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

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	87 704	(13 230)	105 603	(135)	135	(27 392)	-	-	-	-	-	193 171	(40 487)
	3а 2024 г.	33 043	(2 265)	54 660	-	-	(10 965)	-	-	-	-	-	87 704	(13 230)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	59 352	-	-	(957)	-	-	-	-	-	59 352	(957)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	86 740	(12 418)	46 048	-	-	(26 311)	-	-	-	-	-	132 788	(38 729)
	3а 2024 г.	32 080	(1 586)	54 660	-	-	(10 831)	-	-	-	-	-	86 740	(12 418)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	964	(812)	203	(135)	135	(123)	-	-	-	-	-	1 032	(801)
	3а 2024 г.	964	(679)	-	-	-	(134)	-	-	-	-	-	964	(812)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	9 497	(7 735)	13 990	(9 790)	9 790	(3 300)	-	-	-	13 697	(1 245)
	3а 2024 г.	9 497	(5 092)	-	-	-	(2 643)	-	-	-	9 497	(7 735)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	9 497	(7 735)	13 990	(9 790)	9 790	(3 300)	-	-	-	13 697	(1 245)
	3а 2024 г.	9 497	(5 092)	-	-	-	(2 643)	-	-	-	9 497	(7 735)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	165 136	76 236	35 184
в том числе: Здания	70 847	1 762	4 406
Машины и оборудование (кроме офисного)	94 059	74 322	30 493
Офисное оборудование	231	151	285
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	54 316	-	64 984	-	-	(119 300)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	108 976	-	-	(54 660)	54 316	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств 08)	3а 2025 г.	54 316	-	5 239	-	-	(59 555)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	57 584	-	-	(3 268)	54 316	-
Здания	3а 2025 г.	-	-	13 697	-	-	(13 697)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	46 048	-	-	(46 048)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	51 392	-	-	(51 392)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2 000	-	-	2 000	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2 000	-	-	2 000	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	2	-	283 052	(264 320)	-	-	X	X	18 734	-
	3а 2024 г.	2	-	35 574	(35 574)	-	-	X	X	2	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	2	-	6 117	(6 117)	-	-	-	-	2	-
	3а 2024 г.	2	-	1 374	(1 374)	-	-	-	-	2	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 300	(1 300)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	276 935	(258 203)	-	-	-	-	18 732	-
	3а 2024 г.	-	-	32 900	(32 900)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	614 573	-	549 515	-	(604 044)	-	-	-	560 044	-
	За 2024 г.	475 437	-	613 238	-	(472 567)	(1 534)	-	-	614 573	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	282	-	114	-	(266)	-	-	-	130	-
	За 2024 г.	317	-	17	-	(52)	-	-	-	282	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	610 627	-	544 015	-	(603 579)	-	-	-	551 063	-
	За 2024 г.	471 380	-	610 627	-	(471 380)	-	-	-	610 627	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 966	-	5 176	-	-	-	-	-	8 142	-
	За 2024 г.	2 947	-	2 395	-	(841)	(1 534)	-	-	2 966	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	500	-	-	-	-	-	-	-	500	-
	За 2024 г.	793	-	-	-	(293)	-	-	-	500	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	199	-	209	-	(199)	-	-	-	209	-
	За 2024 г.	-	-	199	-	-	-	-	-	199	-
Итого	За 2025 г.	614 573	-	549 515	-	(604 044)	-	-	X	560 044	-
	За 2024 г.	475 437	-	613 238	-	(472 567)	(1 534)	-	X	614 573	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	551 191	551 191	610 908	610 908	471 697	471 697
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	128	128	282	282	317	317
Расчеты с покупателями и заказчиками	551 063	551 063	610 627	610 627	471 380	471 380

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	58 098	69 270	-	(8 345)	-	-	119 023
	За 2024 г.	72 866	3 921	-	(18 690)	-	-	58 098
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	66	3 545	-	(66)	-	-	3 545
	За 2024 г.	21	66	-	(21)	-	-	66
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	14	-	-	(14)	-	-	-
	За 2024 г.	-	14	-	-	-	-	14
Расчеты по аренде	За 2025 г.	1 991	12 536	-	(1 991)	-	-	12 536
	За 2024 г.	4 769	-	-	(2 778)	-	-	1 991
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	962	1 778	-	(816)	-	-	1 924
	За 2024 г.	452	510	-	-	-	-	962
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	16 407	42 567	-	-	-	-	58 974
	За 2024 г.	31 941	-	-	(15 534)	-	-	16 407
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	262	3 145	-	-	-	-	3 407
	За 2024 г.	108	154	-	-	-	-	262
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	5 458	-	-	(5 458)	-	-	-
	За 2024 г.	3 026	2 789	-	(358)	-	-	5 458
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	32 938	5 700	-	-	-	-	38 638
	За 2024 г.	32 551	387	-	-	-	-	32 938
Итого	За 2025 г.	58 098	69 270	-	(8 345)	-	X	119 023
	За 2024 г.	72 866	3 921	-	(18 690)	-	X	58 098

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	3 501	66	21
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 501	66	21

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	

Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 313	-	3 247	-	66
	За 2024 г.	-	3 313	-	-	3 313
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	3 313	-	3 247	-	66
	За 2024 г.	-	3 313	-	-	3 313

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	257	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	4 411	2 654
Затраты на оплату труда	170 650	52 724
Отчисления на социальные нужды	13 405	1 877
Амортизация	62 925	29 109
Прочие затраты	125 604	11 336
Итого по элементам	376 994	97 700
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(18 732)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	358 262	97 700

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	30 000	14 016
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

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