

ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ИТ КОНТАКТ»

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Закрытое акционерное общество "ИТ Контакт" (далее - Общество) за 2025 год.

1. Общие сведения

1.1. Полное наименование Общества: *Закрытое акционерное общество "ИТ Контакт"*.

1.2. Сокращенное наименование Общества ЗАО "ИТ Контакт".

1.3. Юридический адрес: 117105, город Москва, Варшавское ш, д. 17, эт/комн/каб 4/7/435

1.4. ОГРН 1147746425914, ИНН 7726745782, КПП 772601001.

1.5. Учредители (участники) Общества:

- физическое лицо, владелец 100% Уставного капитала.

1.6. Общество является малым предприятием, о чем 10.08.2017 г. в едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства внесена соответствующая запись.

1.7. Основной вид деятельности:

Разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01)

1.8. Исполнительный орган Общества:

- Генеральный директор – *Субботин Игорь Михайлович*

1.9. Уставный капитал:

Акции именные обыкновенные бездокументарные в количестве 30 000 (Тридцать тысяч) штук номинальной стоимостью 1 (Один) рубль за одну акцию. Уставной капитал оплачен полностью денежными средствами и составляет 30 000 (Тридцать тысяч) рублей.

1.10. Среднесписочная численность работников:

По состоянию на 31.12.2025 г. - 8 человек.

По состоянию на 31.12.2024 г. – 8 человек.

1.11. Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее – бухгалтерская отчетность) за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», и систематизирована в соответствии с указанным федеральным законом и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

2. Информация об учетной политике

2.1. Общие положения

Учетная политика Общества разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации, руководствуясь нормами: Федерального Закона РФ от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года № 106н (далее – ПБУ 1/2008), Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н и другими нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 №143н (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02);

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010), за исключением оценочного обязательства на оплату предстоящих отпусков.

2.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (ФСБУ 4/2023), утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н, Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утверждённым приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других федеральных стандартах бухгалтерского учета.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах состоят из отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – пояснения).

2.3. Основные средства и капитальные вложения в них

Активы принимаются к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств (ОС) при одновременном выполнении условий, предусмотренных п.4 ФСБУ 6/2020, а также стоимостью более 40 000 руб. за единицу.

При признании в бухгалтерском учете объект ОС оценивается по первоначальной стоимости.

Объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости; переоценка объектов ОС не производится.

В бухгалтерском балансе Общества ОС отражаются по балансовой стоимости.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом ежемесячно.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта ОС к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

Общество не проверяет на обесценение основные средства (п. 3 ФСБУ 6/2020) и капитальные вложения в них

2.4. Аренда

Учет при получении имущества в аренду:

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом (далее – ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде. ППА отражается на субсчете «Арендованное имущество» к счету 01 «Основные средства» по фактической стоимости.

Стоимость права пользования арендованным имуществом погашается посредством амортизации. Амортизация ППА начисляется линейным способом.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки и учитывается на счете 76.07.1 «Арендные обязательства».

Величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Для расчета величины обязательства по аренде проценты, исчисляемые по ставке дисконтирования, начисляются ежемесячно (на дату уплаты арендного платежа и на конец месяца).

Если Общество принимает решение не признавать ППА и обязательство по аренде, то арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

2.5. Нематериальные активы

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 руб.

Материальный носитель, в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитывается отдельно от объекта НМА в составе ОС или запасов. При этом его расчетная стоимость исключается из первоначальной стоимости НМА.

После признания все объекты НМА оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Выбранный способ оценки НМА применяется ко всем группам НМА. Способ оценки по переоцененной стоимости не применяется.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого Общество ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Общество начисляет амортизацию нематериальных активов ежемесячно. Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Способ начисления амортизации: линейный способ для всех групп НМА.

Общество не проверяет на обесценение нематериальные активы (п. 3 ФСБУ 14/2022) и капитальные вложения в них.

2.6. Запасы

В отношении материалов, предназначенных для управленческих нужд, организация применяет ФСБУ 5/2019, а именно:

- материалы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются на счете 10 «Материалы»,
- стоимость материалов, предназначенных для управленческих нужд, признается расходом по мере передачи их в производство.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится Организацией по средней себестоимости.

Незавершенное производство (затраты на выполнение работ, выручка по которым не признана) на отчетную дату отражается по фактически произведенным затратам.

Общество не создает резерв под обесценение запасов. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости (п. 32 ФСБУ 5/2019).

2.7. Займы и кредиты

Расходы по полученным кредитам и займам (в том числе расходы на открытие кредитных линий) отражаются в учете и отчетности в том периоде, к которому они относятся, за исключением той части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Начисление процентов по полученным и выданным кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете ежемесячно на последнее число отчетного месяца.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Обязательства по заемным средствам учитываются на конец отчетного периода с учетом причитающихся процентов.

2.8. Доходы и расходы

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании каждого отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 90.08 «Управленческие расходы».

3. Пояснения по существенным статьям Бухгалтерского баланса

3.1. Нематериальные активы (строка 1110 Бухгалтерского баланса)

Перечень нематериальных активов (далее - НМА) по группам с указанием срока полезного использования и метода амортизации представлен ниже:

| Группа НМА | Метод начисления амортизации | Срок полезного использования | Балансовая стоимость на 31.12.2025 (тыс. руб.) |
|--|------------------------------|------------------------------|--|
| Неисключительное право на использование программного обеспечения | линейный | 36 | 10 000 |
| Итого | | | 10 000 |

Ликвидационная стоимость по всем вышеуказанным группам НМА определена равной нулю, так как:

1) для вышеуказанных объектов нет активного рынка, с использованием данных которого можно определить его ликвидационную стоимость;

2) есть высокая вероятность, что активный рынок для вышеуказанных объектов не будет существовать в конце срока его полезного использования.

На 31.12.2025г. в учете Общества отсутствуют: неамортизируемые НМА.

Информация по наличию и движению НМА представлено ниже:

| Наименование показателя | Период | На начало года (тыс. руб.) | | Изменения за период (тыс. руб.) | | | | На конец периода (тыс. руб.) | |
|--|--------|----------------------------|-------------------------|---------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------|------------------------------|-------------------------|
| | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | Поступление | Выбытие | | Амортизация | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |
| | | | | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | | |
| Нематериальные активы - всего, в т.ч.: | 2025г. | - | - | 10 000 | - | - | - | 10 000 | - |
| | 2024г. | - | - | | - | - | - | | - |
| Неисключительное право на использование программного обеспечения | 2025г. | - | - | 10 000 | - | - | - | 10 000 | - |
| | 2024г. | - | - | | - | - | - | | - |
| | 2025г. | - | - | 10 000 | - | - | - | 10 000 | - |
| | 2024г. | - | - | | - | - | - | | - |

3.2. Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

По строке 1150 Бухгалтерского баланса отражены следующие показатели:

| Наименование показателя | Балансовая стоимость (тыс. руб.) на | | |
|---------------------------------|-------------------------------------|--------------|--------------|
| | 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
| Основные средства в организации | 2608 | 3429 | 4547 |
| Права пользования активами | 12420 | 7901 | 15404 |
| Итого по строке 1150 | 15028 | 11330 | 19952 |

Перечень основных средств (далее - ОС) по группам с указанием срока полезного использования и метода амортизации представлен ниже:

| Группа ОС | Метод начисления амортизации | Срок полезного использования/ Срок аренды, мес. | Ликвидационная стоимость (тыс. руб.) | Балансовая стоимость на 31.12.2025 (тыс. руб.) |
|--|------------------------------|---|--------------------------------------|--|
| Офисное оборудование | линейный | 60-117 | | 1208 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | линейный | 60-121 | 0 | 69 |
| Транспортные средства | линейный | 90 | 1293 | 1330 |
| Права пользования активами (ППА) | линейный | 4-22 | - | 12420 |
| Итого | | | | 15028 |

Ликвидационная стоимость по всем вышеуказанным группам основных средств, кроме группы «Транспортные средства», определена равной нулю, так как Обществом не ожидаются поступления от выбытия указанных объектов основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от их выбытия) в конце срока полезного использования.

Информация по наличию и движению основных средств представлена ниже:

| Наименование показателя | Период | На начало года (тыс. руб.) | | Изменения за период (тыс. руб.) | | | | На конец периода (тыс. руб.) | |
|--|--------|----------------------------|-------------------------|---------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------|------------------------------|-------------------------|
| | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | Поступление | Выбытие | | Амортизация | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |
| | | | | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | | |
| Основные средства - всего, в т. ч.: | 2025г. | 7945 | (4515) | | | | (821) | 7945 | (5336) |
| | 2024г. | 7915 | (3268) | 130 | | | (1248) | 7945 | (4515) |
| Офисное оборудование | 2025 | 5843 | (3851) | | | | (784) | 5843 | (4635) |
| | 2024 | 5714 | (2647) | 130 | | | (1204) | 5843 | (3851) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 2025 | 204 | (109) | | | | (25) | 204 | (135) |
| | 2024 | 204 | (79) | | | | (31) | 204 | (109) |
| Транспортные средства | 2025 | 1897 | (554) | | | | (13) | 1897 | (567) |
| | 2024 | 1897 | (541) | | | | (12) | 1897 | (554) |
| | 2025г. | 7945 | (4515) | | | | (821) | 7945 | (5336) |
| | 2024г. | 7915 | (3268) | 130 | | | (1248) | 7945 | (4515) |

На 31.12.2025г. в учете Общества отсутствуют неамортизируемые основные средства.

Информация по наличию и движению прав пользования активами (ППА) представлена ниже:

| Наименование показателя | Период | На начало года (тыс. руб.) | | Изменения за период (тыс. руб.) | | | | На конец периода (тыс. руб.) | |
|--|--------|----------------------------|-------------------------|---------------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------|------------------------------|-------------------------|
| | | Фактическая стоимость | Накопленная амортизация | Поступление | Выбытие | | Амортизация | Фактическая стоимость | Накопленная амортизация |
| | | | | | Фактическая стоимость | Накопленная амортизация | | | |
| Права пользования активами - всего, в т. ч.: | 2025г. | 30269 | (22368) | 10906 | | | 6387 | 41175 | (28756) |
| | 2024г. | 31342 | (15938) | 362 | (1435) | | 6430 | 30269 | (22368) |
| По договорам аренды помещений | 2025г. | 30269 | (22368) | 10906 | | | 6387 | 41175 | (28756) |
| | 2024г. | 31342 | (15938) | 362 | (1435) | | 6430 | 30269 | (22368) |

3.3. Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

По строке 1210 Бухгалтерского баланса отражены следующие показатели:

| Наименование показателя | Балансовая стоимость (тыс. руб.) на | | |
|-----------------------------|-------------------------------------|------------|------------|
| | 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
| Материалы | 3 | 4 | 2 |
| Итого по строке 1210 | 3 | 4 | 2 |

Информация о наличии и движении запасов представлена ниже:

| Наименование показателя | Период | На начало года (тыс. руб.) | Изменения за период (тыс. руб.) | | На конец периода (тыс. руб.) |
|-----------------------------------|---------|----------------------------|---------------------------------|---------------------------|------------------------------|
| | | фактическая себестоимость | затраты | списано | фактическая себестоимость |
| | | | | фактическая себестоимость | |
| Запасы - всего | 2025 г. | 3 | 12040 | 12040 | 3 |
| | 2024 г. | 2 | 20000 | 19999 | 3 |
| в том числе: Сырье и материалы | 2025 г. | 3 | 12040 | 12040 | 3 |
| | 2024 г. | 2 | 20000 | 19999 | 3 |

3.4. Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

Состав дебиторской задолженности:

| Наименование показателя | Сумма (тыс. руб.) на | | |
|--|----------------------|------------|------------|
| | 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | | | 6140 |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 6871 | 6625 | 17531 |
| Расчеты по налогам и сборам | 27 | 49 | 49 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 901 | 800 | 763 |
| Расходы будущих периодов | 90 | 85 | 81 |
| Авансы по аренде | 126 | | |

| | | | |
|-----------------------------|-------------|-------------|--------------|
| Итого по строке 1230 | 8015 | 7559 | 24564 |
|-----------------------------|-------------|-------------|--------------|

Обществом информация о движении дебиторской задолженности в бухгалтерской отчетности не раскрывается в связи с отсутствием целесообразности и информационной значимости.

Сомнительная дебиторская задолженность как в отчетном периоде, так и в периоде, предшествующем отчетному, отсутствовала, в связи с чем резерв по сомнительным долгам не создавался.

3.5. Капитал

В состав Капитала Общества на 31.12.2025г. включены следующие показатели:

- Уставный капитал – 30 тыс. руб.
- Резервный капитал – 2 тыс. руб.
- Нераспределенная прибыль/Непокрытый убыток – (109495) тыс. руб.

Информация по движению (изменению) капитала Общества раскрыта в Отчете об изменениях капитала.

3.8.1. Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости акций Общества, приобретенных акционерами. Размер уставного капитала Общества – 30 000 (Тридцать тысяч) рублей 00 коп.

Количество размещенных акций Общества – 30000 (Тридцать тысяч) штук. Все размещенные акции Общества являются обыкновенными именными, бездокументарными. Номинальная стоимость каждой акции - 1 (Один) рубль 00 коп. за одну акцию. Размещенные акции предоставляют их владельцам права, предусмотренные Уставом Общества и Федеральным законом «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 N 208-ФЗ.

Все размещенные акции Общества полностью оплачены акционерами.

Размещенные акции не принадлежат дочерним обществам или иным связанным сторонам помимо самих акционеров.

В Обществе отсутствуют акции, право на приобретение которых предоставляют опционы Общества.

Сверка количества размещенных акций на начало и конец отчетного периода (пп. «в» п. 47 ФСБУ 4/2023):

| Наименование показателя | На 31.12.2025 г. | На 31.12.2024 г. |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Количество размещенных акций (шт.) | 30 000 | 30 000 |

3.8.2. Резервный капитал (строка 1360 Бухгалтерского баланса)

В Обществе создан резервный капитал в размере 5 (пять) процентов от уставного капитала согласно требованиям Устава Общества, что составляет 1,5 тыс. руб.

Резервный капитал Общества был сформирован в 2017 и 2018 г. путем отчислений в размере 5 (пять) процентов от чистой прибыли Общества за 2016 и 2017 году.

Резервный капитал Общества предназначен для покрытия его убытков, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств.

Резервный капитал не может быть использован для иных целей.

3.10. Обязательства по аренде

Долгосрочные обязательства по аренде отражены в сроке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства».

Краткосрочные обязательства по аренде отражены в сроке 1550 «Прочие краткосрочные обязательства».

Общая сумма обязательств по аренде (долгосрочных и краткосрочных) составляет:

| Наименование показателя | Сумма (тыс. руб.) на | | |
|-------------------------|----------------------|------------|------------|
| | 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
| Арендные обязательства | 12277 | 7710 | 15180 |

В 2025 году Общество арендовало нежилые помещения.

Ограничения использования предметов аренды, обусловленные договорами аренды, отсутствуют.

В 2025 году проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, составили 1012 тыс. руб.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки дисконтирования, которая определяется как процентная ставка, по которой Общество могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды (информация о средневзвешенной ставке по кредитам, предоставляемых кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях – на сайте cbr.ru).

В отчетном периоде Общество не производило улучшения предметов аренды, в связи с чем в 2025 году отсутствуют затраты, связанные с улучшениями предмета аренды.

Информация об арендных обязательствах представлена ниже:

| Наименование показателя | Период | На начало года (тыс. руб.) | Изменение за период (тыс. руб.) | | | | На конец периода (тыс. руб.) |
|---------------------------------------|--------|----------------------------|---|----------|----------|----------------------|------------------------------|
| | | | Поступило | | Списано | Переклассифицировано | |
| | | | В результате фактов хоз. жизни (по условиям договора) | Проценты | Погашено | | |
| Долгосрочные обязательства по аренде | 2025г. | 1561 | 10906 | | | (6104) | 6363 |
| | 2024г. | 8777 | (1073) | | | (6143) | 1561 |
| Краткосрочные обязательства по аренде | 2025г. | 6148 | | 1007 | (7442) | 6328 | 6041 |
| | 2024г. | 6402 | | 1404 | (7731) | 6073 | 6148 |

| Наименование показателя | Период | На начало года (тыс. руб.) | Изменение за период (тыс. руб.) | | | | На конец периода (тыс. руб.) |
|-------------------------------|--------|----------------------------|---|----------|----------|----------------------|------------------------------|
| | | | Поступило | | Списано | Переклассифицировано | |
| | | | В результате фактов хоз. жизни (по условиям договора) | Проценты | Погашено | | |
| ИТОГО обязательства по аренде | 2025г. | 9270 | 1096 | 1007 | (7442) | X | 12404 |
| | 2024г. | 15179 | (1073) | 1404 | (7731) | X | 9270 |

3.11. Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

Состав кредиторской задолженности:

| Наименование показателя | Сумма (тыс. руб.) на | | |
|--|----------------------|--------------|-------------|
| | 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 91 | 156 | 35 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 58534 | 29000 | |
| Расчеты по налогам и сборам | 2157 | 1502 | 894 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | 5946 | | |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 53 | | 175 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | 190 | 857 | 1149 |
| Итого по строке 1520 | 66771 | 31515 | 2253 |

Обществом информация о движении кредиторской задолженности в бухгалтерской отчетности не раскрывается в связи с отсутствием целесообразности и информационной значимости.

3.12. Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса)

Состав оценочных обязательств:

| Наименование | Сумма (тыс. руб.) на | | |
|--|----------------------|-------------|-------------|
| | 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
| Оценочные обязательства всего, в т. ч.: | 812 | 1964 | 1608 |
| Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков | 812 | 1964 | 1608 |

Оценочные обязательства по отпускам рассчитаны исходя из среднедневного заработка и остатка отпусков на 31.12.2025г.

Информация по наличию и движению оценочных обязательств представлена в таблице ниже:

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | На конец периода |
|--|------------|----------------|---------------------|----------|------------------|
| | | | признано | списано | |
| | | | | погашено | |
| Оценочные обязательства - всего | За 2025 г. | 1964 | 2765 | (1612) | 812 |
| | За 2024 г. | 1608 | 1547 | (1904) | 1964 |
| в том числе: Оценочные обязательства по оплате отпусков | За 2025 г. | 1964 | 2765 | (1612) | 812 |
| | За 2024 г. | 1608 | 1547 | (1904) | 1964 |

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

4. Раскрытие существенных показателей Отчета о финансовых результатах

4.1. Выручка (статья 2110 Отчета о финансовых результатах)

В состав доходов по обычным видам деятельности входят следующие показатели:

| Наименование показателя | Сумма вы- ручки (тыс. руб.) | Процент к об- щему объему выручки, % | Сумма вы- ручки (тыс. руб.) | Процент к об- щему объему выручки, % |
|---|-----------------------------------|--|-----------------------------------|--|
| | за 2025 год | за 2025 год | за 2024 год | за 2024 год |
| Выручка от выполнения работ (оказания услуг) в рамках основного вида деятельности | 104 762 | 100 | 103 861 | 100 |
| ИТОГО | 104 762 | 100 % | 103 861 | 100 % |

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

В состав расходов по обычным видам деятельности входят следующие показатели:

| Наименование показателя | Сумма (тыс. руб.) за | |
|---|----------------------|----------------|
| | 2025 год | 2024 год |
| Себестоимость реализованных товаров, выполненных работ, оказанных услуг (строка 2120 отчета о финансовых результатах) | (27785) | (26358) |
| Управленческие расходы (строка 2220 отчета о финансовых результатах) | (60010) | (65611) |
| ИТОГО | (87795) | (91969) |

Расходы по обычным видам деятельности включают такие затраты, как расходы на оплату труда сотрудников, страховые взносы от заработной платы сотрудников, материальные затраты, амортизацию и прочие затраты.

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат:

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|--|--------------|--------------|
| Материальные затраты | 9515 | 313 |
| Затраты на оплату труда | 28230 | 23482 |
| Отчисления на социальные нужды | 5097 | 3886 |
| Амортизация | 7208 | 7679 |
| Прочие затраты | 50050 | 56609 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 87795 | 91969 |

4.3. Прочие доходы

Прочие доходы включают в себя:

| Наименование показателя | Сумма (тыс. руб.) за | |
|--|----------------------|-----------|
| | 2025 год | 2024 год |
| Проценты к получению (строка 2320 Отчета о финансовых результатах) | 8 | 16 |
| Прочие доходы (строка 2340 Отчета о финансовых результатах) | 1 | |
| Итого | 9 | 16 |

К процентам, подлежащим к получению Обществом за 2024 и 2025 гг., относятся проценты, выплачиваемые банком за пользование денежными средствами, находящимися на расчетном, валютном и депозитных счетах Общества.

За 2025 год к прочим доходам отнесена списанная кредиторская задолженность.

4.4. Прочие расходы

Прочие расходы включают в себя:

| Наименование показателя | Сумма (тыс. руб.) за | |
|---|----------------------|----------------|
| | 2025 год | 2024 год |
| Проценты к уплате (строка 2330 Отчета о финансовых результатах) | (1007) | (1404) |
| Прочие расходы (строка 2350 Отчета о финансовых результатах) | (36473) | (53886) |
| ИТОГО | (37480) | (55290) |

К процентам, подлежащим уплате Обществом за 2024 и 2025 гг., относятся процентные расходы по договорам аренды нежилых помещений, начисляемые в соответствии с правилами ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

5. Информация по прекращению деятельности

События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

В Обществе отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Прекращенных операций не было.

6. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые оказали или могли оказать существенное влияние на финансовое состояние на 31.12.2025г., движение денежных средств или результаты деятельности Общества за 2025 г., отсутствуют.

Генеральный директор
ЗАО «ИТ Контакт»

«31» марта 2026г.



Суботин Игорь Михайлович