КРАСТКОМ

Факт. адрес: 111033, г. Москва, Таможенный проезд, д.6, стр.3
Юр. адрес: 119021, г. Москва, ул. Льва Толстого, д.5, стр.2 комната 15
Т: +7 (495) 600-42-44 I Ф: +7 (495) 679-82-44
info@krastcom.ru, www.krastcom.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «КрастКом»

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «КрастКом» (далее – Общество) за 2025 год, сформированой в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н в части, не противоречащей ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год и в данных Пояснениях приводятся в тысячах рублей, если не указано иное.

Отрицательные показатели представлены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в круглых скобках.

1. Основные виды экономической деятельности, сведения об Обществе

В соответствии с Общероссийским классификатором видов экономической деятельности основным видом экономической деятельности Общества является - торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением (Код по ОКВЭД: 46.51).

В соответствии с Общероссийским классификатором видов экономической деятельности в 2025 году дополнительными видами экономической деятельности Общества являются:

43.29 - производство прочих строительно монтажных работ;

62.09 - деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая;

95.11 - ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования.

Сведения об организации	
Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «КрастКом»
Сокращенное наименование	ООО «КрастКом»
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
ИНН	7722607478
КПП	770401001

Сведения о государственной регистрации	
Дата регистрации	04.04.2007 г.
ОГРН	5077746463416
Наименование регистрирующего органа	МИФНС №46 по г.Москве
Место регистрации (город)	г. Москва
Номера контактных телефонов и факсов	(495) 600-42-44 / (495) 600-42-44
Адрес электронной почты (если имеется)	info@krastcom.ru
Интернет-сайт	www.krastcom.ru
Адрес юридического лица	119021, г. Москва, ул.Льва Толстого , д. 5, стр. 2 комната 15
Почтовый адрес / фактический адрес нахождения единоличного исполнительного органа, руководителя	111033, г. Москва, Таможенный проезд, дом 6 стр.3 офис 221
Сведения об органах юридического лица	
Высший орган управления	Общее собрание участников
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор Рудаков Александр Владимирович

Участниками Общества являются:

Наименование участника	Доля в Уставном капитале Общества по состоянию на 31.12.2025 г.	Доля в Уставном капитале Общества по состоянию на 31.12.2024 г.	Доля в Уставном капитале Общества по состоянию на 31.12.2023 г.
Скобелев Михаил Михайлович	50 %	50 %	100 %
Макеева Анна Евгеньевна	50 %	50 %	-
ВСЕГО:	**100 %**	**100 %**	**100 %**

Конечными бенефициарными владельцами Общества являются:

Наименование участника	По состоянию на 31.12.2025 г.	По состоянию на 31.12.2024 г.	По состоянию на 31.12.2023 г.
Скобелев Михаил Михайлович (ИНН 502100215134)	50 %	50 %	100 %
Макеева Анна Евгеньевна (ИНН 772013667254)	50 %	50 %	-
ВСЕГО:	**100 %**	**100 %**	**100 %**

Среднесписочная численность работников Общества за 2025 год составила 43 человека (за 2024 год– 25 человек).

В отчетном периоде Общество имело по одному территориальному обособленному подразделению в городе Химки Московской области и в городе Иннополис Республики Татарстан. 12 февраля 2025 года обособленное подразделение в городе Иннополис Республики Татарстан было закрыто.

Организация внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни в Обществе возложена на генерального директора.

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в Обществе осуществляется главным бухгалтером.

2. Основные положения учетной политики Общества

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом генерального директора Общества.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется и бухгалтерская (финансовая) отчетность в Обществе формируется в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н в части, не противоречащей ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Раскрытие информации об учетной политике (существенные аспекты учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета):

2.1. С 2025 года Общество начало применять ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утверждённый Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденный Приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н. Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;

- прочие доходы от предоставления имущества в аренду и связанные с этим прочие расходы;

- прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;

- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида.

Общество не формирует отчетность в разрезе операционных и географических сегментов.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества формируется в автоматизированном режиме, что обуславливает следующие особенности ее представления:

а) Разработчиком программного обеспечения внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023. Функциональные возможности системы не позволяют изменять нумерацию, состав или удалять отдельные строки форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.

б) В том случае когда в отчетном периоде отсутствует информация для заполнения строк, во избежание несанкционированных изменений и рисков искажения данных, не производятся ручные манипуляции по удалению таких строк форм бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также строк табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Для обеспечения достоверного и нейтрального представления информации, соответствующие строки не содержат числовых значений (прочеркнуты).

2.2. Критерии существенности информации

Общество определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Количественный критерий:

Общим уровнем существенности признается величина, составляющая 5% от валюты бухгалтерского баланса.

В целях детализации показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от детализируемого. Показатели, составляющие менее 10% от детализируемого, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Существенность показателей определяется организацией исходя из их характера и (или) размера. Показатель признается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя бухгалтерской (финансовой) отчетности не менее чем на 10%. С учетом характера показателя

бухгалтерской (финансовой) отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Качественный критерий:

Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения Общества. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности Общества.

Существенная информация раскрывается Обществом в формах бухгалтерской (финансовой) отчётности и в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.3. Нематериальные активы

Объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Стоимостной лимит для объектов, соответствующих всем критериям нематериального актива, не устанавливается

Приобретенные нематериальные активы амортизируются, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия их к бухгалтерскому учету, линейным способом. Начисление амортизации по объектам нематериальных активов прекращается с даты выбытия объекта из учета. За неполный месяц амортизация начисляется пропорционально количеству дней эксплуатации. Амортизация по нематериальным активам начисляется равными долями в течение срока полезного использования ежемесячно.

Общество ежегодно, в сроки проведения инвентаризации, проводит проверку элементов амортизации нематериальных активов (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и начисление амортизации) на соответствие условиям использования объекта нематериальных активов. Возникшие изменения отражаются перспективно, как изменения оценочных значений.

Общество ежегодно, в сроки проведения инвентаризации, проводит проверку нематериальных активов на обесценение.

2.4. Основные средства

Общество отражает по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса группу показателей: основные средства, капитальные вложения в объекты основных средств, права пользования активами (ППА).

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 40 тыс. руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Основные средства классифицируются по видам и группам, которые формируются из объектов основных средств одного вида, объединенных по сходному характеру их использования. Общество классифицирует основные средства по следующим видам и группам, к которым применяет следующие способы оценки и амортизации:

Группа	Стоимость	Способ амортизации
Здания и нежилые помещения	по первоначальной стоимости	линейным способом
Сооружения	по первоначальной стоимости	линейным способом
Машины и оборудование (кроме офисного)	по первоначальной стоимости	линейным способом
Офисная мебель	по первоначальной стоимости	линейным способом
Офисное оборудование	по первоначальной стоимости	линейным способом
Производственный и хозяйственный инвентарь	по первоначальной стоимости	линейным способом

Способ начисления амортизации основных средств – линейный. Общество начисляет амортизацию за месяц. Общество начинает начислять амортизацию с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, и прекращает – с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Общество ежегодно, в сроки проведения инвентаризации, проводит проверку элементов амортизации основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и начисление амортизации) на соответствие условиям использования объекта основных средств. Возникшие изменения отражаются перспективно, как изменения оценочных значений.

Общество ежегодно, в сроки проведения инвентаризации, проводит проверку на обесценение основных средств.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Метод начисления амортизации прав пользования арендованным имуществом – линейным способом

Для расчета приведенной стоимости будущих арендных платежей применяется ставка, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.5. При составлении бухгалтерского баланса Общество отражает развернуто сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

2.6. Запасы

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

При списании, реализации и ином выбытии запасов их оценка производится по цене фактического приобретения каждой единицы.

Резерв под обесценение запасов создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов). На конец каждого квартала проводится проверка запасов на обесценение. Общество создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на конец каждого квартала.

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

Если активы на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов

произойдет не более чем через 12 месяце после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого квартала. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.8. Депозитные вклады, по договорам, заключенным на срок до 3-х месяцев, признаются Обществом денежными эквивалентами.

2.9. Учет неисключительных прав использования программного обеспечения, срок использования которого не превышает 12 месяцев Общество ведет на счете 97 «Расходы будущих периодов». По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса в составе прочих оборотных активов отражаются учитываемые в Обществе на счете 97 «Расходы будущих периодов» неисключительные права использования программного обеспечения, срок использования которого не превышает 12 месяцев.

2.10. Обязательства по аренде Общество отражает в составе краткосрочных либо долгосрочных обязательств в соответствии со сроком погашения.

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

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

2.12. В качестве оценочных обязательств Общество учитывает обязательства по оплате предстоящих отпусков работникам и обязательства по предстоящей выплате вознаграждений (премий) работникам по итогам работы за год. С этой целью создаются резерв на предстоящую оплату отпусков и резерв по предстоящей выплате вознаграждений (премий) работникам по итогам работы за год.

Величина оценочного обязательства в виде предстоящих расходов на оплату отпусков сотрудников (резерв на оплату отпусков) определяется исходя из ожидаемых расходов на

выплату ежемесячно и рассчитывается по каждому сотруднику в отдельности, исходя из количества дней неиспользованного отпуска и среднего дневного заработка за 12 календарных месяцев. Полученная сумма резерва увеличивается на сумму страховых взносов.

Величина оценочного обязательства в виде предстоящих расходов на оплату вознаграждений (премий) работникам по итогам работы за год рассчитывается исходя из фактических затрат на заработную плату (включая страховые взносы с неё) текущего года, планируемой величины годовых премий (включая страховые взносы) текущего года и планируемых затрат на заработную плату (включая страховые взносы) текущего года: сумма фактических затрат на заработную плату (включая страховые взносы) текущего года умножается на процент, рассчитанный как отношение планируемой величины годовых премий (включая страховые взносы) текущего года к величине планируемых затрат на заработную плату (включая страховые взносы) текущего года.

2.13. Выручка от реализации товаров, выполнения работ и оказания услуг определяется по моменту отгрузки (выполнения работ, окончания оказания услуг) и предъявления клиентам расчетных документов, а также с учетом момента перехода права собственности.

Выручка Общества определяется методом начисления.

Выручка от продажи сертификатов на работы, услуги, выполненные собственными силими.

В момент отгрузки сертификата доходы будущих периодов отражаются на счёте 98 «Доходы будущих периодов» в размере стоимости услуг по проданному сертификату на работы, услуги, выполненные собственными силими.

Выручка от продажи разбивается на срок действия сертификата и признаётся в учёте пропорционально периоду оказания услуг в последний день каждого месяца действия сертификата.

В случае получения оплаты от покупателя после отгрузки сертификата, Общество отражает поступившие платежи на счёте 98 «Доходы будущих периодов» и зачитывает их в счет погашения задолженности по уже оказанным услугам. Оставшаяся сумма квалифицируется как предварительная оплата за услуги и отражается в составе кредиторской задолженности.

Кредиторская задолженность отражается в размере оплаченных услуг по сертификату, не оказанных на конец периода, дебиторская задолженность – в размере стоимости оказанных, но не оплаченных услуг по сертификату на конец периода.

Кредиторская задолженность по сертификатам собственными силами отражается в разделе IV «Долгосрочные обязательства» или в разделе V «Краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса в зависимости от периода действия сертификата. Дебиторская задолженность отражается в разделе I Внеоборотные активы или в разделе II Оборотные активы бухгалтерского баланса в зависимости от срока ее погашения.

НДС по реализации сертификатов на услуги/работы, оказываемые собственными силами, начисляется в момент отгрузки с использованием счета 76.ОТ «НДС, начисленный по отгрузке».

2.14. В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета.

Под незавершенным производством понимаются прямые затраты под работы, услуги частичной готовности, то есть не принятые Заказчиком и находящиеся в процессе выполнения.

Коммерческие расходы списываются по мере возникновения и подтвержденному факту затрат в том отчетном периоде, в котором произведены. Суммы расходов, отраженные на счете 44 «Коммерческие расходы», ежемесячно в полном объеме относятся на счет 90.07 "Расходы на продажу".

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90.08 "Управленческие расходы").

2.15. Общество применяет положение ПБУ18/02 при учете расчетов по налогу на прибыль, применяется балансовый метод учета.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете. Постоянные и временные разницы отражаются непосредственно на счетах бухгалтерского учета.

2.16. Информация о применяемом порядке заполнения отчета о движении денежных средств

Если Общество признало в учете ППА и обязательство по аренде, то арендный платеж отражается в разделе "Денежные потоки от финансовых операций" по строке 4329 "прочие платежи" отчета о движении денежных средств с расшифровкой существенной информации в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.17. **Изменение учетной политики**:

Учетная политика, применяемая в 2025 году, существенно не отличается от учетной политики, применяемой Обществом в 2024 году. В 2025 году в учетную политику Общества были внесены изменения в связи с началом применения с 01 января 2025 года ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (утв. Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 г. № 157н) и в связи с началом применения с 01 апреля 2025 г. ФСБУ

28/2023 «Инвентаризация» (утв. Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.01.2023 г. № 4н).

Общество не планирует внесение существенных изменений в учетную политику на год, следующий за отчетным годом (на 2026 год).

3. Пояснения и раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества

В составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год Общество представляет:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету и финансовых результатах.

Формирование бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества производится автоматизированным способом с применением программного комплекса «1С: ERP Управление предприятием», 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, а также состав и нумерацию табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В связи с этим, в целях обеспечения достоверного и нейтрального представления информации, строки, которые 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.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями пунктов 8-50 ФСБУ 4/2023, установленными для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3.1. Нематериальные активы (строка 1110 бухгалтерского баланса).

Информация представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год в табличной форме (таблицы 3.1-3.6 (в тыс. руб.)).

В дополнение к табличным пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, Общество раскрывает следующую информацию:

У Общества отсутствуют нематериальные активы, созданные Обществом, и поэтому отсутствует информация для заполнения показателей таблицы 3.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год в табличной форме.

Неамортизируемых нематериальных активов Общество не имеет.

У Общества отсутствуют нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, и поэтому отсутствует информация для заполнения показателей таблицы 3.4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год в табличной форме.

У Общества отсутствуют права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах, и поэтому отсутствует информация для заполнения показателей таблицы 3.6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2025 года и на 31 декабря 2024 года Общество произвело анализ признаков обесценения нематериальных активов. В результате анализа признаки обесценения нематериальных активов не установлены, и не требуется признания дополнительного обесценения нематериальных активов.

По состоянию на 31 декабря 2025 года в Обществе была проведена проверка элементов амортизации нематериальных активов: были проанализированы ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов. По состоянию на 31 декабря 2025 года в Обществе был пересмотрен срок полезного использования некоторых нематериальных активов. Необходимость изменений иных элементов амортизации не выявлена. Ликвидационная стоимость объектов нематериальных активов была признана равной «0», так как Общество не ожидает поступлений от выбытия нематериальных активов по окончании срока полезного использования.

По состоянию на 31 декабря 2024 года в Обществе была проведена проверка элементов амортизации нематериальных активов: были проанализированы ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов – было выявлено, что отсутствует необходимость корректировки. Ликвидационная стоимость объектов нематериальных активов была признана равной «0», так как Общество не ожидало поступлений от выбытия нематериальных активов по окончании срока полезного использования.

3.2. Нематериальные поисковые активы (строка 1130 бухгалтерского баланса) и Материальные поисковые активы (строка 1140 бухгалтерского баланса)

У Общества отсутствует информация для заполнения строки 1130 «Нематериальные поисковые активы» и строки 1140 «Материальные поисковые активы» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г., на 31.12.2024 г., на 31.12.2023 г.

3.3. Основные средства (строка 1150 бухгалтерского баланса).

Общество отражает по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса группу показателей: основные средства, капитальные вложения в объекты основных средств, права пользования активами (ППА).

Информация представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год в табличной форме (таблицы 4.1 - 4.6 (в тыс. руб.)).

В дополнение к табличным пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, Общество раскрывает следующую информацию:

У Общества отсутствует инвестиционная недвижимость поэтому отсутствует информация для заполнения строки 1160 «Инвестиционная недвижимость» бухгалтерского баланса Общества за 2025 год и показателей таблиц 4.1; 4.6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год в табличной форме в части инвестиционной недвижимости и капитальных вложений в инвестиционную недвижимость.

Неамортизируемых основных средств Общество не имеет.

У Общества отсутствуют основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования, и поэтому отсутствует информация для заполнения показателей таблицы 4.4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год в табличной форме.

Общество провело по состоянию на 31.12.2025 г., на 31.12.2024 г. и на 31.12.2023 г. проверку основных средств на наличие признаков обесценения – признаки обесценения основных средств обнаружены не были.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. в Обществе были проверены: способ начисления амортизации, срок полезного использования и ликвидационная стоимость каждого объекта основных средств. По состоянию на 31 декабря 2025 года в Обществе не пересматривался срок полезного использования основных средств. Необходимость изменений иных элементов амортизации также не выявлена.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. в Обществе были проверены: способ начисления амортизации, срок полезного использования и ликвидационная стоимость каждого объекта основных средств. По состоянию на 31 декабря 2024 года в Обществе был пересмотрен срок срок полезного использования основных средств. Необходимость изменений иных элементов амортизации не выявлена.

Учет при получении имущества в аренду.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды

условиях. Информация о ставке содержится в ответах на запросы Общества в Банки и в отчетном году составила: ключевая ставка, действующая на дату привлечения заемных средств, увеличенная на 5%.

3.4. Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170 бухгалтерсокго баланса)

В 2025 году, как и в 2024 году, у Общества отсутствовали долгосрочные финансовые вложения, поэтому отсутствует информация для заполнения строки 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса Общества за 2025 год и показателей таблиц 5.1; 5.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год в табличной форме в части долгосрочных финансовых вложений.

3.5. Отложенные налоговые активы (строка 1180 бухгалтерского баланса)

По данной строке в Обществе отражается информацию об отложенных налоговых активах, признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н

3.6. Прочие внеоборотные активы (строка 1190 бухгалтерского баланса)

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса Общества за 2025 год отражаются следующие суммы:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Неисключительное право использования на программные продукты, лицензии сроком более 12 месяцев	-	-	2 955

3.7. Запасы (строка 1210 бухгалтерского баланса)

Информация приведена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (таблицы 6.1.; 6.2. (в тыс. руб.)).

В дополнение к табличным пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, Общество раскрывает следующую информацию:

У Общества отсутствуют запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, и поэтому отсутствует информация для заполнения показателей таблицы 6.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год в табличной форме.

В 2025 году Обществом был сформирован резерв под обесценение запасов в следующих суммах:

Наименование	На начало периода	Начислено за период	Погашено за период	Конец периода
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Резерв под обесценение стоимости товаров	5 833	4 956	-	10 790

В 2024 году Обществом был сформирован резерв под обесценение запасов в следующих суммах:

Наименование	На начало периода	Начислено за период	Погашено за период	Конец периода
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Резерв под обесценение стоимости товаров	1 620	4 213	-	5 833

3.8. Долгосрочные активы к продаже (строка 1215 бухгалтерского баланса)

У Общества отсутствуют долгосрочные активы к продаже, и поэтому отсутствует информация для заполнения строки 1215 «Долгосрочные активы к продаже» бухгалтерского баланса за 2025 год.

3.9. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (строка 1220 бухгалтерского баланса)

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса Общества за 2025 год отражаются следующие суммы:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
НДС по приобретенным запасам	-	18 207	250
НДС по приобретенным услугам	21	-	-
ИТОГО	**21**	**18 207**	**250**

3.10. Дебиторская задолженность (строка 1230 бухгалтерского баланса)

Информация приведена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (таблицы 7.1.; 7.2 (в тыс. руб.)).

В дополнение к табличным пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, Общество раскрывает следующую информацию:

В бухгалтерском балансе Общества дебиторская задолженность отнесена к краткосрочной, поскольку срок её погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

В 2025 году было списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности и других долгов, нереальных для взыскания в сумме в размере 1 845 тыс.руб. Из них была списана за счет резерва по сомнительным долгам сумма в размере 1 435 тыс.руб.

В 2024 году списание дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам не проводилось в связи с отсутствием таковых.

В 2025 году Обществом сформирован резерв по сомнительным долгам в следующих суммах:

Наименование	**На начало периода**	**Начислено за период**	**Погашено за период**	**Конец периода**
	Сумма, тыс. руб.	**Сумма, тыс. руб.**	**Сумма, тыс. руб.**	**Сумма, тыс. руб.**
Резерв по сомнительным долгам	6 900	2 821	(3 568)	6 153

В 2024 году Обществом сформирован резерв по сомнительным долгам в следующих суммах:

Наименование	**На начало периода**	**Начислено за период**	**Погашено за период**	**Конец периода**
	Сумма, тыс. руб.	**Сумма, тыс. руб.**	**Сумма, тыс. руб.**	**Сумма, тыс. руб.**
Резерв по сомнительным долгам	2 667	4 388	(155)	6 900

На конец отчетного периода сумма авансов, оплаченных Обществом в связи с приобретением, созданием и переработкой запасов составила 21 469 тыс.руб. На 31.12.2024 г. аналогичные выплаты составили 11 766 тыс. руб.

3.11. Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (строка 1240 бухгалтерского баланса)

В 2025 году, как и в 2024 году, у Общества отсутствовали краткосрочные финансовые вложения, поэтому отсутствует информация для заполнения строки 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса Общества за 2025 год и показателей таблиц 5.1; 5.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год в табличной форме в части краткосрочных финансовых вложений.

3.12. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса)

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества за 2025 год отражаются следующие суммы:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Касса организации	-	-	7
Расчетные счета	494 725	255 096	210 313
Валютные счета	42 145	51 533	55 986
Прочие специальные счета	-	-	98
Итого	**536 870**	**306 629**	**266 404**

В 2025 году в учете Общества были отражены операции по размещению денежных средств на депозите в АО «Экспобанк» и возврату денежных средств с депозита в размере 4 492 000 тыс. руб.

В 2024 году в учете Общества были отражены операции по размещению денежных средств на депозите в АО «Экспобанк» и возврату денежных средств с депозита в размере 1 837 000 тыс. руб.

Подробная информация о движении денежных средств приведена в отчете о движении денежных средств за 2025 г.

3.13. Прочие оборотные активы (строка 1260 бухгалтерского баланса)

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса Общества за 2025 год отражаются следующие суммы:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Неисключительное право использования на программные продукты, лицензии сроком менее 12 месяцев	80	90	181
Расходы на страхование имущества	98	106	-
НДС, начисленный по отгрузке	1 388	-	-
Итого	**1 566**	**196**	**181**

3.14. Уставный капитал (строка 1310 бухгалтерского баланса)

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 г., на 31.12.2024 г. и на 31.12.2023 г. составляет 100 тыс. руб. Уставный капитал Общества оплачен его участниками полностью. В 2025 году, как и в 2024 году, размер уставного капитала Общества не менялся.

В 2025 году в Обществе не было изменений в составе участников.

В 2024 году в Обществе изменился состав участников. По состоянию на 31.12.2023 года единственным участником Общества являлся Скобелев Михаил Михайлович. В 2024 году доля участника Скобелева Михаила Михайловича уменьшилась до 50%, а участником Общества стала Макеева Анна Евгеньевна, которой принадлежит 50% доли в уставном капитале Общества.

3.15. Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций (строка 1320 бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2025 г., на 31.12.2024 г., на 31.12.2023 г. у Общества отсутствует информация для заполнения данной строки бухгалтерского баланса.

3.16. Накопленная дооценка внеоборотных активов (строка 1340 бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2025 г., на 31.12.2024 г., на 31.12.2023 г. у Общества отсутствует информация для заполнения данной строки бухгалтерского баланса.

3.17. Добавочный капитал (без накопленной дооценки) (строка 1350 бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2025 г., на 31.12.2024 г., на 31.12.2023 г. у Общества отсутствует информация для заполнения данной строки бухгалтерского баланса.

3.18. Резервный капитал (строка 1360 бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2025 г., на 31.12.2024 г., на 31.12.2023 г. у Общества отсутствует информация для заполнения данной строки бухгалтерского баланса.

3.19. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370 бухгалтерского баланса)

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса Общества за 2025 год отражаются нераспределенная прибыль.

Изменение капитала раскрыто Обществом в отчете об изменении капитала за 2025 г.

3.20. Долгосрочные заемные средства (строка 1410 бухгалтерского баланса)

В 2025 году, как и в 2024 году, у Общества отсутствовали долгосрочные заемные средства, поэтому отсутствует информация для заполнения строки 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса Общества за 2025 год и показателей таблицы 8.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год в табличной форме в части долгосрочных заемных средств.

3.21. Отложенные налоговые обязательства (строка 1420 бухгалтерского баланса)

По данной строке в Обществе отражается информацию об отложенных налоговых обязательствах, признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями Положения

по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н

3.22. Долгосрочные оценочные обязательства (строка 1430 бухгалтерского баланса)

В 2025 году, как и в 2024 году, у Общества отсутствовали долгосрочные оценочные обязательства, поэтому отсутствует информация для заполнения строки 1430 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса Общества за 2025 год и показателей таблицы 8.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год в табличной форме в части долгосрочных оценочных обязательств.

3.23. Прочие долгосрочные обязательства (строка 1450 бухгалтерского баланса)

Информация приведена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (таблица 8.1. (в тыс. руб.)).

В дополнение к табличным пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, Общество раскрывает следующую информацию:

По строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса Общества за 2025 год отражаются следующие суммы:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023
Долгосрочные арендные обязательства	19 735	12 797	4 074

3.24. Краткосрочные заемные средства (строка 1510 бухгалтерского баланса)

В 2025 году, как и в 2024 году, у Общества отсутствовали краткосрочные заемные средства, поэтому отсутствует информация для заполнения строки 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса Общества за 2025 год и показателей таблицы 8.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год в табличной форме в части краткосрочных заемных средств.

На 31.12.2025 г. Общество не имеет заключенных кредитных договоров.

На 31.12.2024 г. Общество имело заключенный кредитный договор с ПАО АКБ «Металлинвестбанк» № 00965-Ф от 26.08.2024 года на кредитную линию с лимитом задолженности в 220 000 тыс. руб., действующий до 25.08.2026 г., с процентной ставкой в размере: ключевая ставка ЦБ РФ увеличенная на 25 % (на 31.12.2024 г.). На 31.12.2024 г. кредитный лимит не использовался, задолженность по кредитной линии у Общества отсутствовала. Данный кредитный договор был расторгнут 30.01.2025 года.

3.25. Кредиторская задолженность (строка 1520 бухгалтерского баланса)

Информация приведена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (таблицы 8.1.; 8.2 (в тыс. руб.)).

В дополнение к табличным пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, Общество раскрывает следующую информацию:

В 2025 году списание кредиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов нереальных для взыскания, не проводилось в связи с отсутствием таковой.

В 2024 году списание кредиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов нереальных для взыскания, не проводилось в связи с отсутствием таковой.

3.26. Оценочные обязательства (строка 1540 бухгалтерского баланса)

Информация приведена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (таблица 8.3. (в тыс. руб.)).

3.27. Прочие краткосрочные обязательства (строка 1550 бухгалтерского баланса)

По строке 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса Общества за 2025 год отражаются следующие суммы:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Краткосрочные арендные обязательства	2 584	2 239	940

3.28. Расшифровка показателей отчета о финансовых результатах

Выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах).

Выручка по направлениям деятельности расшифрована в отчете о финансовых результатах.

По сравнению с 2024 годом объем выручки Общества в 2025 году увеличился и составил 2 521 959 тыс. рублей (строка 2110 отчета о финансовых результатах), в том числе по видам деятельности:

Наименование статей	Выручка тыс. руб. (стр. 2110 отчета о финансовых результатах)		Прирост выручки за отчетный год	
	2025	2024	тыс. руб.	%
Покупные товары (компьютерное оборудование и программное обеспечение)	2 068 807	1 377 591	691 217	50%

Услуги, работы, товары собственного производства (сервисные, ремонтные, строительно-монтажные, прочие работы)	231 637	538 399	-306 762	(57%)
Имущественные права на использование программного обеспечения	221 515	208 323	13 192	6%
ИТОГО	**2 521 959**	**2 124 312**	**397 647**	**19%**

Сопоставление выручки и расходов по отдельным видам деятельности за 2025 год:

Наименование вида деятельности	**Выручка, тыс.руб.**	**Доля от общей суммы выручки, %**	**Себестоимость отчетного сегмента, тыс.руб.**	**Доля себестоимости отчетного сегмента по отношению к общей величине себестоимости**	**Финансовый результат отчетного сегмента, тыс.руб.**	**Доля финансового результата отчетного сегмента в общей величине валовой прибыли**
Покупные товары	2 068 807	82%	1 938 287	82%	130 520	86%
Услуги, работы, товары собственного производства	231 637	9%	218 021	9%	13 616	9%
Имущественные права на использование программного обеспечения	221 515	9%	213 547	9%	7 968	5%
Итого	**2 521 959**	**100%**	**2 369 855**	**100%**	**152 104**	**14%**

Сопоставление выручки и расходов по отдельным видам деятельности за 2024 год:

Наименование отчетного сегмента	**Выручка, тыс.руб.**	**Доля от общей суммы выручки, %**	**Себестоимость отчетного сегмента, тыс.руб.**	**Доля себестоимости отчетного сегмента по отношению к общей величине себестоимости**	**Финансовый результат отчетного сегмента, тыс.руб.**	**Доля финансового результата отчетного сегмента в общей величине валовой прибыли**
услуги, работы, товары собственного производства	538 399	25%	500 046	25%	38 352	26%
Покупные товары	1 377 591	65%	1 285 856	65%	91 735	61%
Имущественные права на использование программного обеспечения	208 323	10%	188 209	10%	20 114	13%
Итого	**2 124 312**	**100%**	**1 974 111**	**100%**	**150 201**	**100%**

Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120, 2210, 2220 отчета о финансовых результатах)

Информация приведена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (таблица 10. (в тыс. руб.)).

В дополнение к табличным пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, Общество раскрывает следующую информацию:

Себестоимость продаж по направлениям деятельности расшифрована в отчете о финансовых результатах.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности ***Прибыль от продаж (*****строка 2200)** в 2025 году составила 72 433 тыс. руб., в 2024 году - 81 842 тыс. руб.

Доходы от участия в других организациях (строка 2310 отчета о финансовых результатах)

В 2025 г., как и в 2024 г., Общество не получало доходы от участия в других организациях.

Проценты к получению (строка 2320 отчета о финансовых результатах)

Проценты к получению - проценты на остатки по договорам неснижаемого остатка и депозитов. Числовые значения приведены в отчете о финансовых результатах.

Проценты к уплате (строка 2330 отчета о финансовых результатах)

Проценты к уплате - проценты, начисленные к уплате по договорам аренды. Числовые значения приведены в отчете о финансовых результатах.

Прочие доходы (строка 2340 отчета о финансовых результатах).

По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах Общества за 2025 год отражаются следующие суммы:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Прочие доходы (строка 2340), в том числе:		
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	-	139
Создание оценочных резервов	-	155
Списание кредиторской задолженности	452	-
Доходы, связанные с прекращением договора аренды	-	967
Штрафы, пени и неустойки к получению	826	33 294
Прочие статьи	143	396
Итого	**1 421**	**34 951**

Прочие расходы (строка 2350 отчета о финансовых результатах).

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах Общества за 2025 год отражаются следующие суммы:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Прочие расходы (строка 2350) , в том числе:		
Курсовые разницы	(9 601)	(1 382)
расходы по созданию резерва под обесценение запасов	(1 721)	-
формирование резервов по сомнительным долгам	(689)	(4 388)
расходы на участие в тендерах	(1 179)	(1 512)
расходы на услуги банков	(1 241)	(1 162)
Списание дебиторской задолженности	(410)	-
государственная пошлина	(2 822)	-
штрафы, пени, неустойки к уплате	(9 376)	(25 955)
расходы на реализацию и ликвидация внеоборотных активов	-	(451)
расходы на списание строительных материалов	-	(20 149)
Расходы при конвертации валюты	-	(3 616)
Прочие статьи	(1 409)	(504)
Итого	**(28 448)**	**(59 119)**

С учетом прочих доходов и расходов ***Прибыль от продолжающейся деятельности до налогообложения (строка 2300)*** за 2025 год составила 88 662 тыс. руб., за 2024 год составила 69 127 тыс. руб.

Налог на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской (финансовой) отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль равняется величине, определяемой как произведение бухгалтерской прибыли, сформированной в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

Действующая ставка налога на прибыль, применяемая при расчете суммы налога к оплате в бюджет в 2025 составляла 25% г., в 2024 году 20%.

Под постоянным налоговым расходом (доходом) понимается сумма налога, которая приводит к увеличению (уменьшению) налоговых платежей по налогу на прибыль в отчетном периоде.

Под расходом (доходом) по налогу на прибыль понимается сумма налога на прибыль, признаваемая в отчете о финансовых результатах в качестве величины, уменьшающей

(увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период. Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как сальдированное (свернутое) суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Показатели	**2025**	**2024**
	Сумма, тыс. руб.	**Сумма, тыс. руб.**
Ставка налога	25%	20%
Прибыль до налогообложения по бухгалтерскому учету	88 662	69 127
Условный расход по налогу на прибыль	**22 165**	**13 825**
Постоянный налоговый расход	**461**	**4 128**
Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств в связи с изменением ставки налога на прибыль с 01.01.2025	-	(926)
Расход по налогу на прибыль	(22 627)	(17 027)
Отложенный налог на прибыль	**2 026**	**1 782**
Изменение отложенного налогового актива:	**3 662**	**4 308**
формирование резерва под обесценение стоимости товаров	1 239	1 134
формирование резерва по сомнительным долгам	(187)	1 192
формирование резерва по отпускам	19	(962)
оценочные обязательства и резервы	584	408
курсовые разницы	-	(251)
разница при отражении арендованного имущества	2 006	2 787
Изменение отложенного налогового обязательства:	**(1 636)**	**(2 526)**
разница в бухгалтерском и налоговом учете основных средств, стоимостью от 40 до 100 тыс.руб.	(1 678)	(2 762)
разница в бухгалтерском и налоговом учете нематериальных активов	(4)	(5)
разный момент признания расходов будущих периодов в бухгалтерском и налоговом учете	-	(13)
разный момент признания доходов будущих периодов в бухгалтерском и налоговом учете	46	256
разница при отражении арендованного имущества	-	(2)
Текущий налог на прибыль (по данным налоговой декларации)	**24 653**	**18 809**

Сумма налога на прибыль по данным налоговой декларации по налогу на прибыль за 2025 год составила 24 653 тыс. руб., за 2024 год составила 18 809 тыс. руб.

Чистая прибыль (строка 2400) по итогам 2025 года составила 66 035 тыс. руб., по итогам 2024 года составила 52 100 тыс. руб.

3.29. Расшифровка показателей отчета о движении денежных средств

Наличие и движение денежных средств Общества за отчетный период отражено в Отчете о движении денежных средств.

Строка 4119 «прочие поступления» включает в себя:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	код строки	за 2025 г.	за 2024 г.
Прочие поступления всего, в т.ч.:	4119	**106 933**	**107 118**
НДС		52 298	88 091
проценты по депозитам		47 919	13 694
рибейты полученные (ретро-бонус)		3 321	-
штрафы, пени, неустойки полученные		826	5 228
поступления с торговых площадок		2 569	105

Стока 4129 «прочие платежи» включает в себя:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	код строки	за 2025 г.	за 2024 г.
Прочие платежи всего, в т.ч.:	4129	**(11 566)**	**(17 300)**
платежи на торговые площадки		(2 320)	(5 158)
оплата страховых премий		**-**	(589)
платежи подотчетным лицам		(1 063)	(261)
комиссии банков за обслуживание		(409)	(510)
потери от валютно-обменных операций		**-**	(3 594)
расчеты с банком по валютным форвардам		(4 844)	(7 188)
госпошлина, прочие налоги и сборы		(2 823)	-
расчеты по претензиям		(107)	-

Строка 4329 «прочие платежи» включает в себя:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	код строки	за 2025 г.	за 2024 г.
Прочие платежи всего, в т.ч.:	4329	**(3 317)**	**(2 010)**
Платежи по арендованному имуществу		(3 317)	(2 010)

4. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с вступлением в силу с 01 января 2025 года ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

В связи с началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», (утверждённый приказом Министерством финансов Российской Федерации от 04.10.2023 N

157н) произошли следующие изменения по сравнению с порядком представления активов и обязательств, действовавшим до 2025 года:

В отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности). Свернуто Обществом показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;

- прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;

- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (резервы сомнительных долгов).

Наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств приведены в соответствие с ФСБУ 4/2023.

Отдельные показатели графы «на 31 декабря 2024 г.» и графы «на 31 декабря 2023 г.» бухгалтерского баланса за 2025 год сформированы с учетом корректировки в связи с применением Обществом с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023.

В бухгалтерскую (финансовую) отчетности за 2025 год были внесены ретроспективные правки в показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 и 2023 год (на 31.12.2024 г. и на 31.12.2023 г.) в связи с началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» в части перечисленных выше изменений.

Изменения сравнительных показателей бухгалтерского баланса за 2025 год в результате указанных выше изменений представлены в следующей таблице:

Наименование показателя бухгалтерского баланса	**На 31.12 2024 г. (первоначально), в бухгалтерском балансе за 2024 г., тыс. руб.**	**На 31.12.2024 г. (с учетом изменений), в бухгалтерском балансе за 2025 г., тыс. руб.**	**Сумма изменения, тыс. руб.**	**Причина изменения**
Дебиторская задолженность (строка 1230)	**319 828**	**319 828**	-	Приведено в соответствие с ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность"
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	16 811	15 307	(1 504)	
Расчеты с покупателями и заказчиками	274 669	276 173	1 504	
Расчеы по налогам и сборам	14 341	7	(14 334)	
Сальдо по ЕНС	-	14 334	14 334	

Изменения сравнительных показателей отчета о финансовых результатах за 2025 год в результате указанных выше изменений представлены в следующей таблице:

тыс.руб.

Наименование показателя отчета о финансовых результатах	За 2024 г. (первоначально), в отчете о финансовых результатах за 2024 г., тыс. руб.	За 2024 г. (с учетом изменений), в отчете о финансовых результатах за 2025 г., тыс. руб.	Сумма изменения, тыс. руб.	Причина изменения
Прочие доходы (строка 2340)	83 946	34 951	(48 995)	Приведено в соответствие с ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" .
Прочие расходы (строка 2350)	(108 114)	(59 119)	48 995	

Изменения сравнительных показателей отчета о движении денежных средств за 2025 год в результате указанных выше изменений указаны в следующей таблице:

в графе «за 2024 г.», а именно:

Наименование показателя отчета о движении денежных средств	Суммы, отражаемые в графе «за 2024 г.» в отчете о движении денежных средств за 2024 г., тыс. руб.	Корректировка, тыс. руб.	Суммы, отражаемые в графе «за 2024 г.» в отчете о движении денежных средств за 2025 г., тыс. руб. (гр. 2-гр.3)
1	2	3	4
Строка 4324 «платежи по арендованному имуществу»	(2 010)	2 010	-
Строка 4329 «прочие платежи»	-	(2 010)	(2 010)

5. Информация о связанных сторонах

В 2025 году, как и в 2024 году, не производилось начисление и выплата дивидендов.

Связанной стороной по отношению к Обществу является ООО «Кодовая мастерская» (ИНН 9719068822), так как единоличным исполнительным органом (генеральным директором) ООО «Кодовая мастерская» как и Общества является Рудаков Александр Владимирович. Кроме того, Рудакову А. В. принадлежит 100 % доли в уставном капитале ООО «Кодовая мастерская».

В 2025 году, как и в 2024 году, Общество не осуществляло операций со связанными сторонами, способных оказывать существенное влияние на её финансово-хозяйственную деятельность, кроме выплаты краткосрочного вознаграждения основному управленческому персоналу.

Резервы по сомнительным долгам по связанным сторонам не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было. Иных операции по займам и кредитам между связанными сторонами не производились.

Категория связанной стороны	2025		2024		Стоимостные показатели по не завершенным операциям на конец года (тыс.руб.)	
	Операция	Сумма, тыс. руб.	Операция	Сумма, тыс. руб.	2025	2024
Основной управленческий персонал	Выплата заработной платы (краткосрочное вознаграждение)	17 261	Выплата заработной платы (краткосрочное вознаграждение)	16 519	-	-
Участники Общества	Выплата дивидендов	-	Выплата дивидендов	-	-	-

Сумма краткосрочных вознаграждений, начисленная основному управленческому персоналу в 2025 г. составила 17 261 тыс.руб., включая сумму удержанного НДФЛ в размере 2 572 тыс.руб. Сумма начисленных страховых взносов составила 3 874 тыс.руб. На конец года неизрасходованное сальдо резерва на отпуска составило 879 тыс. руб., страховые взносы 265 тыс. руб. Неизрасходованное сальдо резерва на премию составило 560 тыс.руб., страховые взносы 126 тыс. руб.

Сумма краткосрочных вознаграждений, начисленная основному управленческому персоналу в 2024 г. составила 16 519 тыс.руб., включая сумму удержанного НДФЛ в размере 2 217 тыс.руб. Сумма начисленных страховых взносов составила 3 522 тыс.руб. На конец года неизрасходованное сальдо резерва на отпуска составило 848 тыс. руб., страховые взносы 256 тыс. руб. Неизрасходованное сальдо резерва на премию составило 614 тыс.руб., страховые взносы 133 тыс. руб.

В 2025 году и в 2024 году в Обществе не производилась выплата долгосрочного вознаграждения основному управленческому персоналу.

6. Риски хозяйственной деятельности

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков: финансовым, правовым, региональным, репутационным.

Основные риски, присущие деятельности включают в себя кредитный риск, риск изменения курсов валют, правовой риск, риск ликвидности.

Кредитный риск:

Общество подвержено кредитному риску, т. е. риску неисполнения своих обязательств стороной контракта, по которому предоставлена отсрочка по оплате. Вследствие этого, возможно возникновения финансового убытка у Общества. Финансовый инструмент, который способен создать существенный кредитный риск для Общества, состоит, главным образом из сомнительной дебиторской задолженности.

При заключении сделок с новым контрагентом Общество оценивает платежеспособность потенциального контрагента, что позволяет снизить данный риск. Для

минимизации кредитного риска компанией осуществлен переход на систему авансирования с большинством заказчиков и покупателей.

Валютный риск:

Валютный риск – это риск получения убытков в результате неблагоприятных краткосрочных или долгосрочных колебаний курсов валют.

Среди рисков, с которыми приходится сталкиваться Обществу этот риск занимает особое место, так как Общество участвует во внешнеэкономических сделках в качестве импортера товаров из Китая. Величина валютного риска связана с потерей покупательной способности валюты, поэтому она находится в прямой зависимости от разрыва во времени между сроком заключения сделки и моментом платежа. Курсовые потери и убытки возникают при повышении курса валюты платежа. Валютный риск относится оказывает влияние как на движение денежных средств, так и на уровень прибыли Общества. Результат хозяйственной деятельности Общества зависит от уровня валютного риска и неблагоприятное изменение курсов может привести к реальному снижению доходности Общества.

Для снижения валютного риска Общество использует инструменты хеджирования для управления рисками, связанными с изменением курсов валют, пересмотрело правила заключения договоров. Если договор с поставщиком заключен в условных единицах (иностранной валюте), то и договор с заказчиком заключается в условных единицах (иностранной валюте). Если договор с поставщиком заключен в рублях, то и с заказчиком договор заключается в рублях.

Правовой риск:

Связан с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства.

Риск ликвидности:

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Чтобы снизить данный риск, все обязательства Общества анализируются по срокам погашения относительно отчетной даты в соответствии с условиями получения и заключения договоров.

7. Судебные разбирательства

Информация о судебных разбирательствах за отчетный период представлена в таблице:

Дата заявления	№ дела	Ответчик	Истец	Основание и предмет спора	Оспариваемая сумма, валюта	Статус дела
01.02.2024	А40-18614/2024	ООО "КрастКом"	ООО "ТС ИНТЕГРАЦИЯ"	взыскание за поддержку обновления ПО Red Hat	О взыскании задолженности в размере 3 268 331,36 долларов США по курсу ЦБ РФ на день оплаты, процентов в размере 658 806,70 долларов США по курсу ЦБ РФ на день оплаты, а также до фактической оплаты	Иск удовлетворен частично: - взыскать с Общества в пользу ООО "ТС ИНТЕГРАЦИЯ" задолженность в размере 29 744 400 руб., проценты в размере 4 328 345, 70 руб., а также расходы по уплате госпошлины в размере 19 660 руб. Дальнейшее начисление процентов производить по правилам ст. 395 ГК РФ на сумму 29 744 400 руб., начиная с 26.01.2026 г. до фактической оплаты долга. Решение арбитражного суда г. Москвы от 12.02.2026 г. по делу № А40-18614/24-27-135. Решение может быть обжаловано в месячный срок с даты его принятия в Девятый арбитражный апелляционный суд. Ответчик исходит из того, что истец может подать апелляционную жалобу на решение арбитражного суда в установленный законом срок.

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не имеет иных судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

8. Информация об использованных энергоресурсах

За 2025 г., как и за 2024 г., в Общества не было затрат на энергетические ресурсы, энергоносители, горюче-смазочные материалы.

9. Информация об условных обязательствах и условных активах

По состоянию на 31.12.2025 г., на 31.12.2024 г. и на 31.12.2023 г. условные обязательства и условные активы, которые могут оказать существенное влияние на финансовое положение, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

10. Информация о непрерывности деятельности

В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую (финансовую) отчетность организаций продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Руководство Общества считает, что указанные обстоятельства оказали влияния на деятельность Общества в 2025 г.

Введенные международные санкции не распространяются на Общество и его руководство. Но в текущих условиях возникли сложности во взаиморасчетах с рядом иностранных вендеров из-за приостановки их деятельности на российском рынке. Это негативно отражается на гарантийной постпродажной поддержке поставленных лицензий, сертификатов.

Руководство Общества не может точно спрогнозировать свое финансовое положение в долгосрочной перспективе, но при этом проводит оценку возможного влияния данных событий на финансовое положение. Общество предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности и снижения возможных негативных последствий. Руководство Общества предпринимает все меры для сглаживания последствий текущих событий. Проводится постоянный мониторинг сделок и бизнес-процессов для быстрой ликвидации возможного негативного воздействия на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Имеет место существенная неопределенность, связанная с условиями и событиями, указанными выше, которые обусловливают значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, и то, что в этой связи Общество может оказаться не в состоянии реализовать свои активы и исполнить свои обязательства в ходе нормального осуществления своей деятельности.

Общество будет продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствует намерение и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. С большинством покупателей и заказчиков Общество перешло на авансовую систему. Были пересмотрены правила заключения договоров: если договор с поставщиком заключен в условных единицах (иностранной валюте), то и договор с заказчиком заключается также в условных единицах (иностранной валюте). Если договор с поставщиком заключен в рублях, то и с заказчиком договор заключается в рублях.

11. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или на результаты деятельности Общества, и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, отсутствуют, за исключением события, указанного в пункте 7 «Судебные разбирательства» данных Пояснений. Руководство Общества считает, что описанное в п. 7 Пояснений событие является некорректирующи событием после отчетной даты.

12. Информация об участии в совместной деятельности

Общество не является участником совместной деятельности.

13. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Общество не является учредителем доверительного управления.

14. Информация об официальном курсе валют на отчетную дату

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Средства на банковских счетах, средства в расчетах, выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Официальные курсы иностранных валют к рублю, установленные Центральным Банком Российской Федерации, на отчетные даты составляют:

Наименование валюты	**На 31 декабря 2025 г.**	**На 31 декабря 2024 г.**	**На 31 декабря 2023 г.**
за 1 доллар США	78,2267 руб.	101,6797 руб.	89,6883 руб.
за 1 евро	92,0938 руб.	106,1028 руб.	99,1919 руб.
за 1 китайский юань	11,1592 руб.	13,4272 руб.	12,5762 руб.
за 1 гонконгский доллар	10,0678 руб.	13,1225 руб.	11,5014 руб.
за 10 турецких лир	18,2377 руб.	28,9122 руб.	30,4815 руб.

15. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности Общества не происходило.

16. Сопоставимость данных отчетности, исправление существенных ошибок

Общество обеспечило сопоставимость данных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В 2025 году, как и в 2024 году, исправления существенных ошибок не производились.

17. Информация по отчетным сегментам

Общество не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

18. Прочая информация

Общество не является собственником, пользователем или арендатором земельных участков.

На балансе Общества отсутствуют здания и сооружения.

Общество в 2025 году, как и в 2024 году, не производило операции с ценными бумагами.

Генеральный директор _____ Рудаков Александр Владимирович

31 марта 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью "КрастКом"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025 год

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	2 508	(647)	-	-	28	(504)	-	-	-	-	-	2 508	(1 123)
	За 2024 г.	143	(143)	2 365	-	-	(504)	-	-	-	-	-	2 508	(647)
в том числе: неисключительные права пользования ПО сроком более 12 месяцев	За 2025 г.	2 365	(504)	-	-	-	(504)	-	-	-	-	-	2 365	(1 008)
	За 2024 г.	-	-	2 365	-	-	(504)	-	-	-	-	-	2 365	(504)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие нематериальные активы (веб-сайт)	За 2025 г.	143	(143)	-	-	28	-	-	-	-	-	-	143	(115)
	За 2024 г.	143	(143)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	143	(143)
из них исключительные права	За 2025 г.	143	(143)	-	-	28	-	-	-	-	-	-	143	(115)
	За 2024 г.	143	(143)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	143	(143)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	1 385	1 861	-
в том числе: неисключительные права пользования ПО сроком более 12 месяцев	1 357	1 861	-
из них созданные организацией	-	-	-
прочие нематериальные активы (веб-сайт)	28	-	-
из них созданные организацией	28	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 365	-	-	(2 365)	-	-
в том числе: неисключительное право пользования ПО сроком более 12 месяцев	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 365	-	-	(2 365)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	3 523	(2 803)	1 475	(2 185)	2 179	(580)	-	-	-	-	-	2 813	(1 204)
	За 2024 г.	6 658	(4 466)	572	(3 707)	2 746	(1 083)	-	-	-	-	-	3 523	(2 803)
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 220	(126)	-	(1 220)	268	(142)	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	2 572	(2 218)	214	(2 086)	2 086	(231)	-	-	-	-	-	700	(363)
	За 2024 г.	4 635	(3 842)	377	(2 440)	2 440	(816)	-	-	-	-	-	2 572	(2 218)
Офисное оборудование	За 2025 г.	951	(585)	1 261	(99)	93	(349)	-	-	-	-	-	2 113	(841)
	За 2024 г.	803	(498)	195	(47)	38	(125)	-	-	-	-	-	951	(585)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	17 286	(2 816)	10 723	-	-	(4 278)	-	-	-	28 009	(7 094)
	За 2024 г.	6 615	(2 197)	17 286	(6 615)	2 317	(2 936)	-	-	-	17 286	(2 816)
в том числе: Здания, помещения, недвижимое имущество	За 2025 г.	17 286	(2 816)	10 723	-	-	(4 278)	-	-	-	28 009	(7 094)
	За 2024 г.	6 615	(2 197)	17 286	(6 615)	2 317	(2 936)	-	-	-	17 286	(2 816)

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	22 524	15 190	6 610
в том числе: Сооружения	-	-	1 094
Машины и оборудование (кроме офисного)	337	354	793
Офисное оборудование	1 272	366	305
права пользования активами (помещениями, недвижимым имуществом)	20 915	14 470	4 418
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

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	За 2025 г.	-	-	2 555	-	-	(1 475)	1 080	-
	За 2024 г.	958	-	16 721	-	(958)	(16 721)	-	-
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	2 555	-	-	(1 475)	1 080	-
	За 2024 г.	958	-	16 721	-	(958)	(16 721)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	117 157	(5 833)	2 695 431	(2 673 480)	-	(4 957)	X	X	139 108	(10 790)
	За 2024 г.	281 229	(1 620)	2 185 895	(2 349 967)	-	-	X	X	117 157	(5 833)
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За 2025 г.	15 897	-	195 304	(128 453)	-	-	-	-	82 748	-
	За 2024 г.	126 616	-	129 870	(240 589)	-	-	-	-	15 897	-
Товары для перепродажи	За 2025 г.	100 159	(5 833)	2 180 163	(2 223 962)	-	(4 957)	-	-	56 360	(10 790)
	За 2024 г.	153 660	(1 620)	1 227 683	(1 281 184)	-	-	-	-	100 159	(5 833)
Затраты в незавершенном производстве	За 2025 г.	-	-	312 921	(312 921)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	628 786	(628 786)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	За 2025 г.	-	-	7 043	(7 043)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	16 486	(16 486)	-	-	-	-	-	-
Права на использование ПО для перепродажи	За 2025 г.	1 101	-	-	(1 101)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	953	-	183 070	(182 922)	-	-	-	-	1 101	-

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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	326 728	(6 900)	3 582 588	-	(3 626 690)	-	-	-	282 627	(6 153)
	За 2024 г.	1 039 281	(2 667)	4 068 061	-	(4 780 614)	-	-	-	326 728	(6 900)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	281 569	(5 396)	2 990 127	-	(3 031 932)	-	-	-	239 765	(6 061)
	За 2024 г.	820 942	(2 380)	2 531 541	-	(3 070 914)	-	-	-	281 569	(5 396)
Авансы выданные	За 2025 г.	16 811	(1 504)	453 881	-	(447 962)	-	-	-	22 730	(92)
	За 2024 г.	82 755	(287)	702 843	-	(768 787)	-	-	-	16 811	(1 504)
Прочая	За 2025 г.	14 007	-	10 730	-	(10 527)	-	-	-	14 210	-
	За 2024 г.	16 614	-	78 794	-	(81 401)	-	-	-	14 007	-
Налоги и сборы	За 2025 г.	14 341	-	127 850	-	(136 269)	-	-	-	5 922	-
	За 2024 г.	118 970	-	754 883	-	(859 512)	-	-	-	14 341	-
Итого	За 2025 г.	326 728	(6 900)	3 582 588	-	(3 626 690)	-	-	X	282 627	(6 153)
	За 2024 г.	1 039 281	(2 667)	4 068 061	-	(4 780 614)	-	-	X	326 728	(6 900)

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	42 493	36 340	6 900	6 900	2 667	6 196
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	42 349	36 288	6 900	6 900	2 380	4 760
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	144	52	-	-	287	1 436

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	12 797	9 355	-	-	-	(2 417)	19 735
	За 2024 г.	4 074	10 809	-	-	-	(2 086)	12 797
в том числе: Обязательства по арендованному имуществу	За 2025 г.	12 797	9 355	-	-	-	(2 417)	19 735
	За 2024 г.	4 074	10 809	-	-	-	(2 086)	12 797
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	278 426	3 848 761	-	(3 729 456)	-	2 417	400 148
	За 2024 г.	1 158 432	3 005 785	-	(3 886 909)	(968)	2 086	278 426
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	249 489	2 867 398	-	(2 739 811)	-	-	377 076
	За 2024 г.	987 124	2 201 708	-	(2 939 343)	-	-	249 489
Авансы полученные	За 2025 г.	22 795	420 999	-	(427 659)	-	-	16 135
	За 2024 г.	166 710	285 471	-	(429 386)	-	-	22 795
Расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	3 745	556 597	-	(556 162)	-	-	4 180
	За 2024 г.	3 577	479 931	-	(479 763)	-	-	3 745
Прочая	За 2025 г.	158	2 399	-	(2 384)	-	-	173
	За 2024 г.	62	32 177	-	(32 081)	-	-	158
Обязательства по арендованному имуществу	За 2025 г.	2 239	1 368	-	(3 440)	-	2 417	2 584
	За 2024 г.	940	6 498	-	(6 317)	(968)	2 086	2 239
подотчетные лица	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	19	-	-	(19)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	291 223	3 858 116	-	(3 729 456)	-	X	419 883
	За 2024 г.	1 162 506	3 016 594	-	(3 886 909)	(968)	X	291 223

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	5 677	16 632	(14 297)	-	8 012
	За 2024 г.	5 058	9 470	(8 851)	-	5 677

в том числе:						
резерв предстоящих	За 2025 г.	2 777	11 940	(11 397)	-	3 320
расходов на оплату отпуска	За 2024 г.	2 490	6 180	(5 893)	-	2 777
резерв предстоящих	За 2025 г.	2 900	4 692	(2 900)	-	4 692
расходов на оплату премий	За 2024 г.	2 568	3 290	(2 958)	-	2 900

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	290	243	295
в том числе: залог денежных средств под контракты и тенедеры	-	69	39
залог денежных средств на торговых площадках	290	174	256

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 072 615	1 924 705
Затраты на оплату труда	103 195	58 208
Отчисления на социальные нужды	29 176	21 815
Амортизация	5 401	4 580
Прочие затраты	239 139	33 163
Итого по элементам	2 449 526	2 042 470
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 449 526	2 042 470

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

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

11.2. Бюджетные кредиты

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

Генеральный директор



Рудаков Александр Владимирович

31 марта 2026 г.