

**Общество с ограниченной ответственностью «ФОРК ИТ»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ООО «ФОРК ИТ»  
за 2025 год**

**Город Верхняя Пышма**

## **СОДЕРЖАНИЕ**

|                                                                                                                                                                 |    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ .....                                                                            | 3  |
| 2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ .....                                                                                                                                         | 4  |
| 2.1. КРАТКАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ: .....                                                                                                                      | 4  |
| 2.2. ИЗМЕНЕНИЯ И ДОПОЛНЕНИЯ В УСТАВ ОБЩЕСТВА, ЗАРЕГИСТРИРОВАННЫЕ В УСТАНОВЛЕННОМ ПОРЯДКЕ, В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ.....                                               | 4  |
| 2.3. СВЕДЕНИЯ О РАЗМЕРЕ, СТРУКТУРЕ УСТАВНОГО КАПИТАЛА ОБЩЕСТВА                                                                                                  | 4  |
| 2.4. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....                                                                                                                           | 4  |
| 2.5. СВЕДЕНИЯ О НАЛИЧИИ ОБОСОБЛЕННЫХ ПОДРАЗДЕЛЕНИЙ .....                                                                                                        | 5  |
| 2.6. ЧИСЛЕННОСТЬ РАБОТАЮЩИХ .....                                                                                                                               | 5  |
| 2.7. СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ .....                                                                                                                                 | 6  |
| 3. ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ДЕЙСТВОВАВШЕЙ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ. ИНФОРМАЦИЯ О РАСКРЫТИИ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ..... | 6  |
| 4. ИНФОРМАЦИЯ О РАСКРЫТИИ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ .....                                                               | 6  |
| 4.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ .....                                                                                                                                | 6  |
| 4.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА .....                                                                                                                                    | 7  |
| 4.4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ .....                                                                                                                                  | 10 |
| 4.5. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ .....                                                                                                                           | 11 |
| 4.6. ЗАПАСЫ .....                                                                                                                                               | 11 |
| 4.7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ .....                                                                                                                            | 11 |
| 4.8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ .....                                                                                                             | 12 |
| 4.9. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ .....                                                                                                                              | 13 |
| 4.10. УСТАВНОЙ, РЕЗЕРВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ И НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ .....                                                                                  | 13 |
| 4.11. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ .....                                                                                                                                       | 13 |
| 4.12. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ .....                                                                                                                                     | 13 |
| 4.13. ОЦЕНОЧНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ ..                                                                                                    | 13 |
| 4.14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ .....                                                                                                                          | 14 |
| 4.16. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....                                                                                                                 | 14 |
| 4.17. ИНФОРМАЦИЯ О ПРОЧЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....                                                                                                                    | 15 |
| 5. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ .....                                                                                                                             | 16 |
| 6. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ .....                                                                                                                                      | 17 |
| 7. О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....                                                                                                                           | 18 |

## **1. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ФОРК ИТ» за 2025 год.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с действующим законодательством, федеральными стандартами, установленными в Российской Федерации.

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности:

Генеральный директор – Маслов Егор Владимирович

Главный бухгалтер – Шалкевич Ирина Владимировна

Указанные лица несут ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (принцип непрерывности деятельности).

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Все показатели приведены к требованиям сопоставимости.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось:

- в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом №84/5-ПД руководителя от 28 декабря 2024 года;

- с применением комплексной программы «1С: Предприятие 8.3», Конфигурация 1С: Комплексная автоматизация 2.

Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности всех структурных обособленных подразделений организации.

### **План счетов бухгалтерского учета**

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

### **Проведение инвентаризации**

Инвентаризация активов, обязательств осуществляется в соответствии с Порядком, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.01.2023 № 4 «Об утверждении ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям, видам и группам основных средств не реже одного раза в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств была проведена в целом по компании в течение 4 квартала 2025 г.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств, включая запасы, нематериальные активы была также проведена перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в течение 4 квартала 2025 г.

## 2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

### 2.1. КРАТКАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ:

|                                                                    |                                                                                             |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Полное фирменное наименование Общества:</b>                     | Общество с ограниченной ответственностью «ФОРК ИТ»<br>(далее по тексту документа -Общество) |
| <b>Сокращенное фирменное наименование Общества:</b>                | ООО «ФОРК ИТ»                                                                               |
| <b>Полное фирменное наименование Общества на английском языке:</b> | -                                                                                           |
| <b>Дата государственной регистрации:</b>                           | 18.05.2015                                                                                  |
| <b>Основной государственный регистрационный номер (ОГРН):</b>      | 1157746447946                                                                               |
| <b>Адрес места нахождения:</b>                                     | Свердловская обл., г. Верхняя Пышма, ул. Орджоникидзе, д.22, оф. 106                        |
| <b>Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):</b>            | 7718177230                                                                                  |

### 2.2. ИЗМЕНЕНИЯ И ДОПОЛНЕНИЯ В УСТАВ ОБЩЕСТВА, ЗАРЕГИСТРИРОВАННЫЕ В УСТАНОВЛЕННОМ ПОРЯДКЕ, В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ.

В 2025 году в Устав Общества изменения не вносились.

### 2.3. СВЕДЕНИЯ О РАЗМЕРЕ, СТРУКТУРЕ УСТАВНОГО КАПИТАЛА ОБЩЕСТВА

Зарегистрированный уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 года составляет 100 000,00 рублей (сто тысяч рублей).

Участники Общества по состоянию на 31.12.2025 являются:

- АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "СПЕКТР", номинальная стоимость доли 100 000 руб.

| <b>Номинальная стоимость долей на 31.12.2025 (руб.)</b> | <b>Номинальная стоимость акций/долей на 31.12.2024 (руб.)</b> | <b>Номинальная стоимость акций/долей на 31.12.2023 (руб.)</b> |
|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| 100 000                                                 | 100 000                                                       | 100 000                                                       |

Все доли участия предоставляют их владельцам равные права, предусмотренные Уставом Общества и законодательством РФ, в том числе:

- право на участие в управлении делами Общества;
- право на получение части прибыли Общества (дивидендов);
- право на получение части имущества Общества после его ликвидации;
- право на выход из Общества и получение действительной стоимости доли в порядке, установленном законом и Уставом.

### СВЕДЕНИЯ О СТРУКТУРЕ ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ

Высшим органом Общества является общее Собрание участников Общества. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором, к компетенции которого относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания участников Общества.

Обязанности единоличного исполнительного органа генерального директора в 2025 году выполняли:

Маслов Егор Владимирович

### 2.4. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество осуществляет любые виды хозяйственной деятельности, если они не запрещены законодательством Российской Федерации и не противоречат Уставу Общества.

Основными видами деятельности Общества в 2024 году являлись:

62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения

62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий

72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие

33.14 Ремонт электрического оборудования

33.20 Монтаж промышленных машин и Оборудования

43.29 Производство прочих строительно-монтажных работ

46.69.9 Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения

Общество состоит в реестре аккредитованных организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий с 17 августа 2015 года номер решения о государственной аккредитации № 5288.

В отчетном периоде Общество имело действующие лицензии:

На деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений (77-Б/06088 от 02.07.2018 г.);

На осуществление образовательной деятельности (Л035-01277-66/02672714 от 16.07.2025 г.)

## 2.5. СВЕДЕНИЯ О НАЛИЧИИ ОБОСОБЛЕННЫХ ПОДРАЗДЕЛЕНИЙ

Общество имеет следующие обособленные подразделения на отчетную дату:

| № п/п | Полное наименование обособленного подразделения | Сокращенное наименование | КПП       | Местонахождения                                                                      |
|-------|-------------------------------------------------|--------------------------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| 1     | Обособленное подразделение г. Москва            | ОП г. Москва             | 773045001 | 121151, г. Москва, ул. Можайский Вал, д. 8, этаж 2 (снято с учета 19.08.2025 г.)     |
| 2     | Обособленное подразделение г. Москва            | ОП г. Москва             | 773645001 | 117393, г. Москва, ул. Академика Пилюгина, д.22, а/я 26                              |
| 3     | Обособленное подразделение г. Кемерово          | ОП г. Кемерово           | 420545001 | 650054, г. Кемерово, Б-р Пионерский, д. 4А, оф.609                                   |
| 4     | Обособленное подразделение г. Кемерово          | ОП г. Кемерово           | 420545002 | 650066, Кемеровская область-Кузбасс, г. Кемерово, пр-т Октябрьский, д. 2 Б, офис 230 |
| 5     | Обособленное подразделение г. Учалы             | ОП г. Учалы              | 027045001 | 453700, Россия, Республика Башкортостан, город Учалы, ул. Горнозаводская, д. 15      |
| 6     | Обособленное подразделение г. Киров             | ОП г. Киров              | 434545002 | 610020, г. Киров, ул. Пятницкая, д.12, к.1                                           |
| 7     | Обособленное подразделение г. Благовещенск      | ОП г. Благовещенск       | 280145001 | 675002, Амурская обл., город Благовещенск, ул. Первомайская, дом 62/1                |

Обособленные подразделения не имеют самостоятельного баланса и не осуществляют самостоятельной финансово-хозяйственной деятельности.

## 2.6. ЧИСЛЕННОСТЬ РАБОТАЮЩИХ

| Показатель        | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|
| Численность, чел. | 292           | 256           | 238           |

## 2.7. СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

|                                                  |                                                                             |
|--------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| Наименование аудиторской организации             | ООО «АКП Маминой»                                                           |
| Наименование саморегулируемой организации (СРО): | СРО Ассоциация аудиторов «Содружество»                                      |
| Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ):    | ОРНЗ 12006019001                                                            |
| Местонахождение:                                 | 620014, обл. Свердловская, г. Екатеринбург, пр-кт Ленина, стр. 8, оф. 11.01 |
| Почтовый адрес:                                  | 620014, обл. Свердловская, г. Екатеринбург, пр-кт Ленина, стр. 8, оф. 11.01 |
| Телефон, факс:                                   | 8 (343) 385-95-47 (48)                                                      |
| Адрес электронной почты:                         | e-mail: info@auditpart.ru                                                   |

## 3. ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ДЕЙСТВОВАВШЕЙ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ. ИНФОРМАЦИЯ О РАСКРЫТИИ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Учетная политика Общества на 2025 год, утвержденная приказом Генерального директора от 28.12.2024 года №84/5-ПД, была разработана в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

## 4. ИНФОРМАЦИЯ О РАСКРЫТИИ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

### 4.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

#### Капитальные вложения в нематериальные активы (НМА)

Бухгалтерский учет капитальных вложений в объекты НМА осуществляется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Капитальные вложения в объекты НМА признаются по мере их выполнения в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов нематериальных активов в разрезе каждого объекта учета.

Раскрытие информации о капитальных вложениях в объекты НМА представлено в таблицах 3.1.-3.6. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов Общество руководствуется ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Лимит стоимости для НМА – 100 тыс. руб. Затраты на приобретение (создание, улучшение) НМА стоимостью меньше лимита относятся в полной сумме к расходам по обычным видам деятельности по мере их осуществления. Для сохранения контроля после списания малоценных НМА организован их забалансовый учет на счете 013.

После признания объект НМА оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Переоценка не производится.

В связи с отсутствием обязательств продажи НМА третьим лицам, отсутствием активного рынка и вероятности существования такого рынка в конце срока полезного использования НМА, ликвидационная стоимость НМА в 2025 году была принята равной нулю.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на данный НМА и ожидаемый срок использования НМА, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на данный НМА и ожидаемый срок использования НМА, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Переоценка нематериальных активов не производится.

В отчетном периоде элементы амортизации объектов НМА не изменялись.

Раскрытие информации о НМА представлено в таблицах 3.1.-3.6. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Производится модернизация нематериальных активов в бухгалтерском учете:

- модернизация увеличивает первоначальную стоимость объекта на сумму затрат по его улучшению (п. 28 ФСБУ 14/2022);

- модернизация улучшает первоначально принятые нормативные показатели функционирования НМА (подп. "м" п. 5 ФСБУ 26/2020).

#### **Обесценение нематериальных активов (НМА) и капитальных вложений в объекты НМА**

Общество проверяет НМА и капитальные вложения в объекты НМА на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» на 31.12.2025 г.

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 года, а также в течение 2024-2025 годов резерв под обесценение НМА и капитальных вложений в НМА не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

В 2025 году Обществом произведена регистрация программных продуктов (ПО) в реестре Российского программного обеспечения:

| № п/п | Наименование программного обеспечения | Номер и дата в реестре российского ПО  | Ссылка на ПО на сайте                                                                                                                             |
|-------|---------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1     | Мобильное приложение АСУ ГТК          | №27801<br>Дата регистрации: 06.05.2025 | <a href="https://reestr.digital.gov.ru/reestr/3323037/?sphrase_id=16581821">https://reestr.digital.gov.ru/reestr/3323037/?sphrase_id=16581821</a> |

В 2025 году интеллектуальная собственность Организации пополнилась исключительным правом на полезную модель (свидетельство № 238397 от 28.10.2025 г.). Объект используется в основной деятельности для производства продукции.

Организация раскрывает предусмотренную МСФО (IAS) 36 информацию об обесценении нематериальных активов (п.51 ФСБУ 14/2022).

В отчетном периоде нематериальные активы протестированы на обесценение в порядке, определенном ФСБУ 14/2022, МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Нематериальные активы, подлежащие обесценению на 31.12.2025 г. отсутствуют.

Раскрытие информации о нематериальных активах приведено в табличной части пояснений под номерами 3.1.-3.6.

#### **4.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА**

Бухгалтерский учет основных средств (далее по тексту ОС) осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 тыс. рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". Данные активы учитываются в качестве запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Объектом ОС признаются активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к объектам ОС со стоимостью не менее 100 тыс. руб.

Объекты недвижимого имущества, транспортные средства, имеющие ПТС учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости (п. 4 ФСБУ 6/2020).

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной

стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Переоценка ОС не производится.

В бухгалтерском учете выделяются компоненты основных средств - части основных средств, первоначальная стоимость которых является значительной по отношению к общей первоначальной стоимости основного средства. При этом срок полезного использования компонента существенно отличается от срока полезного использования основного средства. Исключение составляют части основных средств, выделяемые в качестве компонентов в тех случаях, когда в течении срока полезного использования предполагается их использование на разных основных средствах (снятие с одного основного средства и установка на другое основное средство). Срок полезного использования таких компонентов может совпадать со сроком полезного использования основного средства.

В качестве отдельного компонента объекта основных средств со своим инвентарным номером и сроком полезного использования учитывается стоимость планового ремонта, технического обслуживания и т. п. мероприятий по восстановлению объектов ОС, если одновременно выполняются следующие условия:

- периодичность проведения ремонтов объектов основных средств более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Ремонты подлежат капитализации при условии возможности надежной оценки срока до следующего ремонта;
- сумма затрат на выполненные работы существенна – затраты составляют более 10% от первоначальной стоимости ОС, но не менее 1 млн руб.;
- затраты на ремонт равны или превышают установленный организацией лимит существенности затрат по ремонтам. Расчет лимита существенности затрат по ремонтам и отнесение ремонтов к капитализируемым выполняется техническими специалистами организации.
- Ремонт соответствует критериям ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

Амортизация по такому компоненту объекта основных средств начисляется тем же способом, который применяется по самому объекту ОС.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью (определяемых на основании нормативно-технической документацией на объекты), а также исходя из срока отработки месторождения;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

Принятые сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены в таблице:

| Объекты основных средств             | Сроки полезного использования, лет |
|--------------------------------------|------------------------------------|
| Здания                               | 5 – 20                             |
| Сооружения и передаточные устройства | 2 – 30                             |
| Машины и оборудование                | 2 – 15                             |
| Транспортные средства                | 3 – 15                             |
| Прочие основные средства             | 5 – 20                             |

Начисление амортизации объекта основных средств начинается ежемесячно с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Амортизация начисляется линейным способом.

Раскрытие информации об объектах ОС представлено в таблицах 4.1-4.4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Ликвидационную стоимость принимаемого к учету объекта ОС считается равной нулю (так как ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной) в

случаях, когда:

- 1) от выбытия полностью амортизированного объекта ОС планируется приниматься к учету металлолом для продажи на сторону и (или) запасные части для собственных нужд;
- 2) величина определённой комиссионно ликвидационной стоимости составляет:
  - 10 % и менее от первоначальной стоимости движимого объекта ОС
  - 5 % и менее от первоначальной стоимости недвижимого объекта ОС

Ликвидационная стоимость установлена по группе учета основных средств «Транспортные средства».

Способ начисления амортизации, ликвидационную стоимость и СПИ (элементы амортизации) пересматриваются в конце каждого года, а также при наступлении обстоятельств, которые влияют на них. По результатам, при существенности изменений, - изменяются соответствующие элементы для начисления амортизации. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности перспективно.

Объект основных средств или другой внеоборотный актив (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже и имеется подтверждение того, что возобновление использования этого объекта не предполагается, для целей бухгалтерской финансовой отчетности признается долгосрочным активом к продаже (ДАП) и учитывается исходя из правил, установленных ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности». ДАП учитываются в отчетности в составе оборотных активов обособленно от других активов.

В аналогичном порядке учитываются материальные ценности для продажи, которые образовались от выбытия внеоборотных активов или появились при текущем содержании, ремонте, модернизации, реконструкции внеоборотных активов.

Общество проверяет ОС и капитальные вложения в объекты ОС на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» на 31.12.2025 г.

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 года, а также в течение 2024-2025 годов резерв под обесценение ОС и капитальных вложений в объекты ОС не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

### **4.3. АРЕНДА**

Учет основных средств, приобретенных по договорам финансовой аренды (лизинга), осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество-арендатор (при выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018) не признает предмет аренды в качестве права пользования активом, обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- б) 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.

В таком случае арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

При получении имущества в аренду организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом (далее - ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете 01.03 "Аренднованное имущество".

Обязательство по аренде отражается на субсчете 76.07.1 «Арендные обязательства», оценивается по рассчитанной приведенной стоимости арендных платежей, которая равна сумме будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

Для определения приведенной стоимости будущих арендных платежей методом дисконтирования, а также для начисления процентных расходов по договорам аренды, применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлекать заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Стоимость ППА погашается посредством амортизации.

Амортизация ППА начисляется, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем признания предмета аренды в качестве ППА в бухгалтерском учете. Способ начисления амортизации ППА аналогичен способу амортизации схожих по характеру использования активов - линейным способом.

Срок полезного использования ППА определяется исходя из срока действия договора, если не

предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину ежемесячно начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Переоценка права пользования активом не производится.

При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).

Затраты на капитальные ремонты, учтенные в составе отдельных объектов основных средств, за отчетный период составили 0 тыс. руб., за аналогичный период прошлого года 0 тыс. руб.

На основании результатов проверки признаков обесценения внеоборотных активов на конец отчетного периода не установлено. Общество предполагает получать экономические выгоды от владения объектами основных средств в течение установленного (запланированного) срока полезного использования.

У Общества имеются договоры аренды, которые оно использует в своей деятельности. Срок аренды составляет:

- офисных помещений – до 3 лет;
- складских помещений – до 3 лет;
- производственного оборудования – до 3 лет.

У Общества отсутствуют договоры аренды с переменными арендными платежами.

В отчетном периоде часть договоров на аренду офисных и производственных помещений была пересмотрена по согласованию сторон, в результате чего величина арендных платежей увеличилась, ставка дисконтирования была также уточнена.

По состоянию на 31.12.2025 г. заключен договор аренды офисного помещения с ограничительными условиями, находящиеся в залоге по ипотечному договору.

Начисленные проценты по обязательствам по аренде в 2024-2025 годах не включались в стоимость инвестиционных активов.

Общество заключило договор операционной аренды (субаренды) в соответствии с договором аренды, включающей определенные офисные площади. Общество является в отношении передаваемого в субаренду помещения арендатором по договору аренды. Данный договор аренды заключен на сроки 11 месяцев и включают положение о возможности пересмотра арендной платы в сторону повышения на ежегодной основе в соответствии с преобладающими рыночными условиями.

Доход от операционной аренды, признанный Обществом, представлен в таблице ниже.

Тыс. руб.

| Наименование показателя                       | 2025 г.    |
|-----------------------------------------------|------------|
| Доход, относящийся к платежам в твердой сумме | 626        |
| <b>Итого доход от операционной аренды</b>     | <b>626</b> |

Информация об основных средствах раскрыта в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п. 4.1- 4.4.

#### 4.4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Учет финансовых вложений осуществляется в Обществе согласно Положению по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02)».

Бухгалтерский учет ведется по каждой единице финансовых вложений (предоставленные займы).

Информация о предоставленных займах представлена в таблице ниже.

Тыс. руб.

| Наименование показателя                                        | Сумма, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты |            |            | Срок погашения | Ставка, % | Полученное обеспечение |
|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------|------------|----------------|-----------|------------------------|
|                                                                | 31.12.2025                                                           | 31.12.2024 | 31.12.2023 |                |           |                        |
| <b>Краткосрочные займы, в т.ч.:</b>                            |                                                                      |            |            |                |           |                        |
| Договор денежного займа от 12.12.2025 г. СЗ УГМК-НАВИГАТОР ООО | 30000,00                                                             |            |            | 31.03.2026     | 19,5      | нет                    |
| <b>Итого</b>                                                   | <b>30000,00</b>                                                      | -          | -          |                |           |                        |

#### **4.5. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ**

По состоянию на 31.12.2025 года прочие внеоборотные активы со сроком полезного использования больше 12 месяцев составили 70 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 – в сумме 0 тыс. руб., на 31.12.2023 в сумме 1567 тыс. руб. (строка 1190 бухгалтерского баланса).

#### **4.6. ЗАПАСЫ**

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой.

Согласно учетной политике организации, к бухгалтерскому учету в качестве запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов, полуфабрикатов и т.п. для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- предназначенные для продажи;
- готовая продукция.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Материальные ценности, предназначенные для управленческих нужд, признаются запасами.

Материально-производственные запасы при отпуске в производство, а также при ином выбытии (списании) оцениваются по средней себестоимости.

В ходе инвентаризации запасов, проведенной перед оставлением бухгалтерской отчетности за 2025 г., не были выявлены запасы с признаками обесценения. Резерв под обесценение по состоянию на 31.12.2025 г. не создавался. В бухгалтерском балансе отражена фактическая стоимость запасов.

Авансы, предварительная оплата уплаченные Обществом в связи с приобретением запасов по состоянию на 31.12.2025 г., на 31.12.2024 г., на 31.12.2023 г. являются несущественными, отражены в бухгалтерском балансе в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» на соответствующие отчетные даты.

Раскрытие информации о наличии и движении запасов приведено в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п. 6.1 - 6.2.

#### **4.7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

Дебиторская задолженность, включая авансы выданные, отражается в бухгалтерской отчетности в нетто оценке с учетом величины резерва по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность по уплаченным авансам (предварительной оплате) на приобретение оборудования, ТМЦ, работ, услуг для осуществления инвестиционной деятельности независимо от сроков погашения контрагентами обязательств по договору отражается в разделе I «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса. Указанная дебиторская задолженность оценивается и отражается в бухгалтерском балансе в размере уплаченной суммы за вычетом налога на добавленную стоимость, принятого к вычету.

Дебиторская задолженность по уплаченным авансам (предварительной оплате) на приобретение оборудования, ТМЦ, работ, услуг для осуществления операционной деятельности отражается в разделе II «Оборотные активы» бухгалтерского баланса в размере уплаченной суммы за вычетом налога на добавленную стоимость, заявленного к вычету из бюджета.

Общество создает резерв по сомнительным долгам в отношении дебиторской задолженности, не обеспеченной залогом, поручительством или банковской гарантией; при выполнении любого из условий:

- дебиторская задолженность не погашена в срок, установленный договором, и у Общества отсутствует уверенность в ее погашении;
- в отношении дебитора начата процедура банкротства или ликвидации;
- Обществом подан судебный иск к дебитору.

Размер отчислений в резерв определяется с учетом вероятности полного или частичного погашения задолженности:

Инвентаризация дебиторской задолженности проводится на 31.12.2025 г.

Раскрытие информации о дебиторской задолженности представлено в таблицах 7.1.-7.2. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Резерв по сомнительным долгам формируется в соответствии с правилами, утвержденными учетной политикой предприятия.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше одного календарного года в сумму создаваемого резерва включается 100 процентов от суммы задолженности.

При создании резерва по сомнительным долгам учитывается сумма сомнительной задолженности, включая сумму налога на добавленную стоимость. По состоянию на 31.12.2025 года в организации начислен резерв по сомнительной задолженности в сумме 34 тыс. руб.

На 31.12.2025 г. просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

#### 4.8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Общество раскрывает информацию о движении денежных средств и эквивалентов денежных средств в отчете о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2011.

В состав денежных средств входят денежные средства на расчётных счетах в рублях, депозитные счета.

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и (или) со сроком погашения три месяца и менее.

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250).

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей финансовой деятельности.

По состоянию на 31.12.2025 г. денежные эквиваленты представлены банковскими депозитами со сроком размещения менее 3-х месяцев в российских рублях по ставкам от 14,5%

Прочие поступления и платежи раскрыты в следующей таблице; тыс. руб.:

| Денежные потоки от текущих операций прочие | 2024 г.       | 2025 г.       |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Поступления (стр. 4119), в т.ч.</b>     | <b>26 967</b> | <b>29 400</b> |
| Проценты полученные                        | 21 484        | 25 902        |
| Прочие поступления                         | 5 483         | 3 498         |
| <b>Платежи (стр. 4129), в т.ч.</b>         | <b>20 384</b> | <b>25 509</b> |
| Комиссия банковская                        | 269           | 259           |
| Прочие расходы                             | 20 115        | 25 250        |
| <b>Платежи (стр. 4329), в т.ч.</b>         | <b>38 463</b> | <b>64 832</b> |
| Платежи по финансовой аренде               | 38 463        | 62 832        |

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

| Наименование показателя                 | 31.12.2025 г.  | 31.12.2024 г.  | 31.12.2023 г. |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Средства в кассе                        | 0              | 0              | 0             |
| Средства на расчетных счетах            | 181            | 156            | 634           |
| Средства на валютных счетах             | 0              | 0              | 0             |
| Средства на специальных счетах в банках | 219 430        | 166 760        | 63 000        |
| Денежные средства в пути                | 0              | 0              | 0             |
| <b>Итого денежные средства</b>          | <b>219 611</b> | <b>166 916</b> | <b>63 634</b> |

На 31 декабря 2025 года у Общества отсутствуют открытые, но не использованные кредитные линии, оферты, недополученные займы и не использованные поручительства третьих лиц, по которым у Общества могла бы быть возможность привлечь дополнительные денежные средства.

#### **4.9. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ**

В прочих оборотных активах отражены неисключительные права на программное обеспечение, срок действия которых на конец года составляет менее 12 месяцев.

По состоянию:

На конец отчетного периода прочие оборотные активы составили 6 807 тыс. руб.;

На 31.12.2024 года в сумме 1890 тыс. руб.;

На 31.12.2023 года в сумме 765 тыс. руб.

#### **4.10. УСТАВНЫЙ, РЕЗЕРВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ И НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ**

По состоянию на 31.12.2025 уставный капитал Общества составляет: 100 тыс. руб.

Информация об изменениях в уставном, добавочном, резервном капитале и нераспределенной прибыли представлена в Отчете об изменении капитала. Резервный капитал не начисляется.

#### **4.11. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ**

Чистые активы Общества:

- на 31.12.2025 составили 485 537 тыс. руб.;

- на 31.12.2023 составили 326 649 тыс. руб.;

- на 31.12.2022 составили 185 743 тыс. руб.

Увеличение чистых активов Общества в 2025 года по сравнению с 2024 и 2023 годами связано с ростом доходов Общества в 2025 году.

#### **4.12. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ**

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Раскрытие информации кредитах и займах представлено в таблице 8.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Начисленные проценты и прочие расходы по займам и кредитам в 2025 году не включались в стоимость инвестиционных активов. Сумма начисленных процентов и прочих расходов по займам и кредитам, включенная в состав прочих расходов раскрыта в разделе «Прочие доходы и расходы».

Сумма процентов, начисленная за пользование заёмными денежными средствами в 2025 году равна 145 тыс. руб.

В бухгалтерском учете Общества кредитные и заемные обязательства:

- на 31.12.2025 года отсутствуют;

- на 31.12.2024 года отсутствуют;

- на 31.12.2023 года отсутствуют.

#### **4.13. ОЦЕНОЧНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ**

В качестве оценочных обязательств признаются обязанности организации:

- по оплате отпусков сотрудникам и страховым взносам;
- по оплате годовых вознаграждений сотрудникам.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

- уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Резерв по оплате отпусков работникам в размере 64 646 тыс. руб. создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков сотрудников, не использованных по состоянию на 31.12.2025 г. Остаток резерва на 31.12.2025 г. будет использован в первой половине 2026 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпускных не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31.12.2025 г.

Резерв на выплату годовых вознаграждений сотрудникам предстоящих расходов по оплате вознаграждений (бонусов) сотрудникам по состоянию на 31.12.2025 года составил 21 715 тыс. руб. Ожидается, что остаток резерва на 31.12.2025 года будет использован в первом полугодии 2026 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате вознаграждений (бонусов) не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31.12.2025 года.

Раскрытие информации об оценочных обязательствах в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 приведено в табличной части пояснений п. 8.3.

На отчетную дату ООО «ФОРК ИТ» не участвует в судебных спорах в качестве ответчика или третьего лица.

На отчетную дату ООО «ФОРК ИТ» не имеет условных активов и условных обязательств.

#### 4.14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Раскрытие информации о кредиторской задолженности представлено в таблицах 6.1, 6.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В Балансе кредиторская задолженность со сроком погашения свыше года отражена в составе прочих долгосрочных обязательствах по строке 1450.

#### 4.15. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о долгосрочных обязательствах представлена в таблице ниже:

Тыс. руб.

| Виды обязательств       | 31.12.2025    | 31.12.2024    | 31.12.2023    |
|-------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Обязательства по аренде | 42 134        | 23 831        | 48 440        |
| <b>Итого</b>            | <b>42 134</b> | <b>23 831</b> | <b>48 440</b> |

Информация о краткосрочных обязательствах представлена в таблице ниже:

Тыс. руб.

| Виды обязательств       | 31.12.2025    | 31.12.2024    | 31.12.2023    |
|-------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Обязательства по аренде | 23 065        | 14 566        | 52 159        |
| <b>Итого</b>            | <b>23 065</b> | <b>14 566</b> | <b>52 159</b> |

#### 4.16. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основным видом деятельности Общества являются услуги в сфере информационных технологий по разработке, доработке, модификации, адаптации, сопровождению, технической поддержке программного обеспечения.

Информация о выручке от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг за 2025 год представлена ниже:

Тыс. руб.

| Вид деятельности                                                                        | Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг | Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг | Валовая прибыль |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------|
| 62.01 Разработка, адаптация, модификация, сопровождение собственных и адаптированных ПО | 1 414 720                                           | 1 155 402                                                | 259 318         |
| 72.19 НИОКР                                                                             | 800                                                 | 653                                                      | 147             |
| 46.69.9 Товары, готовая продукция, перепродажа лицензий                                 | 237 303                                             | 111 965                                                  | 125 338         |
| Прочие работы (услуги) (связь, БНО и т.п.)                                              | 176 022                                             | 143 789                                                  | 32 233          |
| <b>ИТОГО</b>                                                                            | <b>1 828 845</b>                                    | <b>1 411 809</b>                                         | <b>417 036</b>  |

Информация о выручке от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг за 2024 год представлена ниже:

Тыс. руб.

| Вид деятельности                                                                        | Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг | Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг | Валовая прибыль |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------|
| 62.01 Разработка, адаптация, модификация, сопровождение собственных и адаптированных ПО | 1 595 585                                           | 1 159 990                                                | 435 595         |
| 72.19 НИОКР                                                                             | 23 150                                              | 16 830                                                   | 6 320           |
| 46.69.9 Товары, готовая продукция, перепродажа лицензий                                 | 60 927                                              | 48 739                                                   | 12 188          |
| Прочие работы (услуги) (связь, БНО и т.п.)                                              | 33 109                                              | 24 045                                                   | 9 064           |
| ИТОГО                                                                                   | 1 712 771                                           | 1 249 604                                                | 463 167         |

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг. Выручка признается в бухгалтерском учете в том периоде, в котором она была получена и может быть определена, а также в соответствии с условиями, вытекающими из договоров с заказчиками. Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, то есть по отгрузке продукции и переходу права собственности.

Раскрытие информации о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлено в таблице 10 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

#### 4.17. ИНФОРМАЦИЯ О ПРОЧЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода) фактами хозяйственной жизни, зачитываются (При условии, что соответствующие доходы и расходы не являются существенными (5% и более от общей суммы прочих доходов и (или) расходов), а также если это регламентировано правилами ФСБУ, ПБУ).

Информация по прочим доходам и расходам за отчетный период приведена в таблице ниже:

Тыс. руб.

| Наименование показателя                                     | Доходы        | Расходы       |
|-------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Проценты к получению в т.ч.</b>                          | 26 207        | 7 569         |
| Проценты к уплате (по заемным средствам)                    | 305           | 145           |
| Проценты к уплате (по договорам аренды)                     | 0             | 7 424         |
| Проценты к получению по размещенным депозитам               | 25 733        | 0             |
| Проценты от банка за остатки на расчетных счетах            | 169           | 0             |
| <b>Прочие доходы и расходы, в т.ч.:</b>                     | 41 175        | 21 937        |
| реализация материально-производственных запасов             | 3             | 0             |
| реализация основных средств                                 | 3             | 0             |
| выбытие объектов капитальных вложений                       | 3 155         | 516           |
| услуги кредитных организаций                                | 0             | 259           |
| доходы (расходы) прошлых лет, выявленные в отчетном периоде | 57            | 94            |
| расходы на собственные нужды, благотворительность           | 0             | 15 905        |
| прочие доходы и расходы                                     | 37 957        | 5 163         |
| <b>Итого доходы и расходы от прочей деятельности</b>        | <b>67 382</b> | <b>21 937</b> |

Информация о прочих доходах и расходах за период, предшествующий отчетному, представлена в таблице ниже.

Тыс. руб.

| Наименование показателя                                            | Доходы        | Расходы       |
|--------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Проценты к получению в т.ч.</b>                                 | 21 484        | 2 944         |
| Проценты к уплате (по заемным средствам)                           | 0             | 0             |
| Проценты к уплате (по договорам аренды)                            | 0             | 2 944         |
| Проценты к получению по размещенным депозитам                      | 21 484        | 0             |
| Проценты от банка за остатки на расчетных счетах                   | 0             | 0             |
| <b>Прочие доходы и расходы, в т.ч.:</b>                            | 17 565        | 45 988        |
| <i>операции с валютой</i>                                          | 0             |               |
| <i>реализация материально-производственных запасов</i>             | 684           | 183           |
| <i>реализация основных средств</i>                                 | 505           | 0             |
| <i>выбытие объектов капитальных вложений</i>                       | 13 497        | 0             |
| <i>услуги кредитных организаций</i>                                | 0             | 269           |
| <i>доходы (расходы) прошлых лет, выявленные в отчетном периоде</i> | 0             | 1 065         |
| <i>расходы на собственные нужды, благотворительность</i>           | 0             | 17 646        |
| <i>излишки, выявленные в результате инвентаризации</i>             | 351           | 0             |
| <i>прочие доходы и расходы</i>                                     | 2 528         | 26 825        |
| <b>Итого доходы и расходы от прочей деятельности</b>               | <b>39 049</b> | <b>48 932</b> |

#### 4.18. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Общество применяет балансовый метод при отражении в бухгалтерском учете показателей учета расчетов по налогу на прибыль.

В связи с полученным статусом аккредитованной организации, осуществляющей деятельность в области информационных технологий (17.08.2015 года № 5288) и соблюдении условий по доходам от деятельности в области информационных технологий, Общество, в соответствии с п. 1.15 ст. 284 НК РФ, применяет ставку по налогу на прибыль в размере 5 процентов.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Тыс. руб.

| Наименование показателя                                             | 2025 г.      | 2024 г.      |
|---------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Увеличение / (уменьшение) отложенных налоговых активов:</b>      | -963         | 6 043        |
| по оценочным обязательствам                                         | -3594        | +3882        |
| по резерву по сомнительным долгам                                   | 0            | +2           |
| по арендным обязательствам                                          | +1212        | +2041        |
| прочие                                                              | +1419        | +118         |
| <b>Итого изменение отложенных налоговых активов</b>                 | <b>963</b>   | <b>6 043</b> |
| <b>(Увеличение) / уменьшение отложенных налоговых обязательств:</b> | +1041        | +2 780       |
| по нематериальным активам                                           | +49          | +212         |
| по основным средствам                                               | +1357        | +1 951       |
| прочие                                                              | -365         | +617         |
| <b>Итого изменение отложенных налоговых обязательств</b>            | <b>1 041</b> | <b>2 780</b> |
| <b>Отложенный налог на прибыль</b>                                  | <b>2004</b>  | <b>3 263</b> |

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже.

Тыс. руб.

| Наименование показателя                                                     | 2025 г. | 2024 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| Прибыль (убыток) до налогообложения                                         | 146 853 | 217 221 |
| Ставка налога на прибыль, %                                                 | 5%      | 0%      |
| Условный расход (доход) по налогу на прибыль                                | (7 343) | 0       |
| Постоянные налоговые расходы                                                | 12 035  | 76 315  |
| Отложенный налог на прибыль                                                 | (2 004) | 0       |
| Пересчет отложенных налогов за счет изменения ставки налога на прибыль (5%) | 0       | 3263    |
| Текущий налог на прибыль                                                    | 7 343   | 0       |

#### 5. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Общество внесло изменения в учетную политику на 2025 год по сравнению с 2024 годом, связанные с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

## 6. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

| № п/п | Организация   | Бенефициарный владелец на 31.12.2025             | Доля косвенного участия |
|-------|---------------|--------------------------------------------------|-------------------------|
| 1     | ООО «Форк ИТ» | Янченко Анастасия Сергеевна<br>ИНН: 667330569730 | 90 %                    |

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами. В перечень связанных сторон включены аффилированные лица Общества в соответствии ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

К операциям со связанными сторонами относятся операции с основным хозяйственным обществом, предприятиями группы, контролируемые основным хозяйственным обществом, с основным управленческим персоналом, с другими связанными сторонами. Форма расчётов по всем операциям со связанными сторонами: денежная (безналичная) и зачет взаимных однородных требований. Взаимозачеты в 2024 году не осуществлялись.

12 сентября 2024 года в Обществе произошла смена состава учредителей: АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "СПЕКТР", номинальная стоимость доли 100 000 руб. (100%).

С бенефициарными владельцами в 2025, 2024, 2023 расчеты не производились. Резерв по сомнительным долгам не формировался.

### Основной управленческий персонал:

Генеральный директор - Маслов Егор Владимирович с 19.03.2024 г.

Совет директоров не предусмотрен.

### Предприятия группы, контролируемые АО «Спектр»:

ООО «Проектспецтехника» (ИНН 4502032331) - 51%

ООО «Кольчугинский мельхиор» (ИНН 3306019438) - 100%

ООО «Томский центр сертификации и менеджмента» (ИНН 7017053363) - 100%

АО «ВЕКТОР» (реорганизовано ООО «НПФ») (ИНН 6658196868) - 100%

АО «ИНТЕРСИЛЬВЕРЛАЙН» (ИНН 7705465086) - 100%

АО «Мстерский ювелир» (ИНН 3312000795) - 79,35%

АО «Шадринский автоагрегатный завод» (ИНН 4502000019) - 22,26%

АО «Ведение реестров компаний» (ИНН 6661049239) - 24,99%.

В 2025, 2024, 2023 Общество не осуществляло операции со связанными сторонами, за исключением вознаграждения основного управленческого персонала (ОУП).

Дебиторская и кредиторская задолженность в отношении связанных лиц на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 отсутствует.

### Информация о вознаграждении основного управленческого персонала.

Краткосрочные вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу - руководство (*генеральный директор, технический директор, руководители департаментов*) которые состоят из следующих видов выплат:

Тыс. руб.

| Виды выплат                                                                                   | 2025   | 2024   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
| заработная плата                                                                              | 54 991 | 71 476 |
| премии                                                                                        | 31 357 | 24 537 |
| оплата времени отпусков                                                                       | 5000   | 3 659  |
| Итого                                                                                         | 91 348 | 99 671 |
| в том числе НДФЛ                                                                              | 17 115 | 13 915 |
| начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды | 7 478  | 1 803  |

Долгосрочные вознаграждения, вознаграждения по окончании трудовой деятельности, вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, выплаты на их основе и иные долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

## 7. О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Информация о размере чистых активов представлена в таблице ниже:

Тыс. руб.

| Наименование показателя | на 31.12.2025 | на 31.12.2024 | на 31.12.2023 |
|-------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Чистые активы           | 485 537       | 326 649       | 185 743       |

Информация о размере чистых активов и сравнении с размером уставного капитала представлена в таблице ниже:

Тыс. руб.

| Наименование показателя | Чистые активы | Уставный капитал | Превышение чистых активов над уставным капиталом |
|-------------------------|---------------|------------------|--------------------------------------------------|
| На 31.12.2023 г.        | 185 743       | 100              | 185 643                                          |
| Изменение за период     | 140 906       | 0                | X                                                |
| На 31.12.2024 г.        | 326 649       | 100              | 326 549                                          |
| Изменение за период     | 158 888       | 0                | X                                                |
| На 31.12.2025 г.        | 485 537       | 100              | 485 437                                          |

Ситуация, связанная с текущей геополитической ситуацией, на данный момент существенного влияния на планы Общества непрерывно продолжать свою деятельность не оказала.

Существенные неопределенности, связанные с вышеуказанными событиями, в частности, по причине применения международных санкций, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствуют.

## 8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой представления (подписания) бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год существенных событий, требующих отражения в деятельности Общества не происходило.

## 9. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД

По итогам годового Общего собрания акционеров, проведенного 28.04.2025 г. было принято решение об утверждении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2024 года. По результатам 2024 года Обществом прибыль не распределялась, дивиденды не выплачивались.

Генеральный директор

\_\_\_\_\_

Е.В. Маслов

«06» февраля 2026 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя                                             | Период     | На начало года                                 |                                             | Изменения за период |                                                |                                             |             |             |                                                |                            |                                                |                                             |                                                | На конец периода                            |  |
|---------------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------|-------------|------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|--|
|                                                                     |            | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение | поступило           | списано                                        |                                             | амортизация | обесценение | переоценка                                     |                            | переклассифицировано                           |                                             | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |  |
|                                                                     |            |                                                |                                             |                     | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |             |             | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленная<br>амортизация | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |                                                |                                             |  |
| Нематериальные активы - всего                                       | 3а 2025 г. | 95 923                                         | (39 477)                                    | 115 120             | (877)                                          | (527)                                       | (9 346)     | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 210 166                                        | (48 296)                                    |  |
|                                                                     | 3а 2024 г. | 40 478                                         | (36 057)                                    | 93 958              | (38 513)                                       | (36 057)                                    | (39 477)    | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 95 923                                         | (39 477)                                    |  |
| в том числе:<br>Объект индивидуализации                             | 3а 2025 г. | -                                              | -                                           | 1 544               | -                                              | -                                           | (119)       | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 1 544                                          | (969)                                       |  |
|                                                                     | 3а 2024 г. | -                                              | -                                           | -                   | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |  |
| из них исключительные<br>права                                      | 3а 2025 г. | -                                              | -                                           | 1 544               | -                                              | -                                           | (119)       | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 3 863                                          | (119)                                       |  |
|                                                                     | 3а 2024 г. | -                                              | -                                           | -                   | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |  |
| Исключительное авторское<br>право на программы для ЭВМ              | 3а 2025 г. | 93 435                                         | (38 920)                                    | 109 242             | (354)                                          | (33)                                        | (8 400)     | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 202 323                                        | (47 287)                                    |  |
|                                                                     | 3а 2024 г. | -                                              | -                                           | -                   | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |  |
| из них исключительные<br>права                                      | 3а 2025 г. | 93 435                                         | (38 920)                                    | 109 242             | (354)                                          | (33)                                        | (8 400)     | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 202 323                                        | (47 287)                                    |  |
|                                                                     | 3а 2024 г. | 38 513                                         | (36 056)                                    | -                   | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |  |
| Неисключительное право<br>пользования (в т.ч. программы<br>для ЭВМ) | 3а 2025 г. | 2 488                                          | (557)                                       | -                   | (523)                                          | 493                                         | (753)       | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 1 965                                          | (817)                                       |  |
|                                                                     | 3а 2024 г. | 1 965                                          | -                                           | 523                 | -                                              | -                                           | (557)       | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 2 488                                          | (557)                                       |  |
| из них исключительные<br>права                                      | 3а 2025 г. | -                                              | -                                           | -                   | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |  |
|                                                                     | 3а 2024 г. | -                                              | -                                           | -                   | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |  |
| Полезные модели                                                     | 3а 2025 г. | -                                              | -                                           | 4 334               | -                                              | -                                           | (73)        | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 4 334                                          | (73)                                        |  |
|                                                                     | 3а 2024 г. | -                                              | -                                           | -                   | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |  |
| из них исключительные<br>права                                      | 3а 2025 г. | -                                              | -                                           | 4 334               | -                                              | -                                           | (73)        | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 4 334                                          | (73)                                        |  |
|                                                                     | 3а 2024 г. | -                                              | -                                           | -                   | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |  |

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

| Наименование показателя                                  | Период     | На начало года                                 |                                             | поступило | списано                                        |                                             | Изменения за период |             |            |   |                      |   | На конец периода                               |                                             |
|----------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------|-------------|------------|---|----------------------|---|------------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                                                          |            | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |           | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение | амортизация         | обесценение | переоценка |   | переклассифицировано |   | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |
| Нематериальные активы,<br>созданные организацией - всего | 3а 2025 г. | -                                              | -                                           | -         | -                                              | -                                           | -                   | -           | -          | - | -                    | - | -                                              | -                                           |
|                                                          | 3а 2024 г. | -                                              | -                                           | -         | -                                              | -                                           | -                   | -           | -          | - | -                    | - | -                                              | -                                           |
| в том числе:                                             |            |                                                |                                             |           |                                                |                                             |                     |             |            |   |                      |   |                                                |                                             |
| Исключительное авторское<br>право на программы для ЭВМ   | 3а 2025 г. | 93 435                                         | (38 920)                                    | 113 374   | -                                              | -                                           | (8 407)             | -           | -          | - | -                    | - | -                                              | 202 323                                     |
|                                                          | 3а 2024 г. | 38 513                                         | (36 056)                                    | 92 935    | -                                              | -                                           | (38 670)            | -           | -          | - | -                    | - | -                                              | 92 935                                      |
| из них исключительные<br>права                           | 3а 2025 г. | 93 435                                         | (38 920)                                    | 113 374   | -                                              | -                                           | (8 407)             | -           | -          | - | -                    | - | -                                              | 202 323                                     |
|                                                          | 3а 2024 г. | 38 513                                         | (36 056)                                    | 92 935    | -                                              | -                                           | (38 670)            | -           | -          | - | -                    | - | -                                              | 92 935                                      |
| Полезные модели                                          | 3а 2025 г. | -                                              | -                                           | 4 334     | -                                              | -                                           | (73)                | -           | -          | - | -                    | - | -                                              | 4 334                                       |
|                                                          | 3а 2024 г. | -                                              | -                                           | -         | -                                              | -                                           | -                   | -           | -          | - | -                    | - | -                                              | -                                           |
| из них исключительные<br>права                           | 3а 2025 г. | -                                              | -                                           | 4 334     | -                                              | -                                           | (73)                | -           | -          | - | -                    | - | -                                              | 4 334                                       |
|                                                          | 3а 2024 г. | -                                              | -                                           | -         | -                                              | -                                           | -                   | -           | -          | - | -                    | - | -                                              | -                                           |

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

| Наименование показателя                        | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Амортизируемые нематериальные активы - всего   | 162 376               | 56 446                | 4 421                 |
| в том числе:                                   | -                     | -                     | -                     |
| из них созданные организацией                  | 162 376               | 56 446                | 4 421                 |
| 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 | 3а 2025 г. | -                   | -                       | 102 440             | -           | -       | 115 272                                           | 39 807              | -                       |
|                                                                     | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | 4 699                                             | -                   | -                       |
| Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего     | 3а 2025 г. | 52 639              | -                       | 75 082              | -           | -       | 96 032                                            | 31 689              | -                       |
|                                                                     | 3а 2024 г. | 11 348              | -                       | 130 550             | -           | -       | 89 259                                            | 52 639              | -                       |
| в том числе:<br>исключительные права                                | 3а 2025 г. | 52 639              | -                       | 75 082              | -           | -       | 96 032                                            | 39 807              | -                       |
|                                                                     | 3а 2024 г. | 11 348              | -                       | 130 550             | -           | -       | 89 259                                            | 52 639              | -                       |
| Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего    | 3а 2025 г. | -                   | -                       | 27 358              | -           | -       | 19 240                                            | 8 118               | -                       |
|                                                                     | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                 | -                   | -                       |
| в том числе:<br>исключительные права                                | 3а 2025 г. | -                   | -                       | 27 358              | -           | -       | 19 240                                            | 8 118               | -                       |
|                                                                     | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                 | -                   | -                       |

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

| Наименование показателя                                                                                                              | Период     | На начало года | Изменения за период |         | На конец периода        |                                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------|---------------------|---------|-------------------------|-------------------------------------|
|                                                                                                                                      |            |                | затраты             | списано | по фактическим затратам | по рыночной стоимости (при наличии) |
| Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего                                                       | 3а 2025 г. | -              | -                   | -       | -                       | -                                   |
|                                                                                                                                      | 3а 2024 г. | -              | -                   | -       | -                       | -                                   |
| Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего | 3а 2025 г. | -              | -                   | -       | -                       | -                                   |
|                                                                                                                                      | 3а 2024 г. | -              | -                   | -       | -                       | -                                   |

#### 4. Основные средства

##### 4.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя                                                      | Период     | На начало года                                 |                                             | Изменения за период |                                                |                                             |             |             |                                                |                            |                                                | На конец периода                            |                                                |                                             |
|------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------|-------------|------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                                                                              |            | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение | поступило           | списано                                        |                                             | амортизация | обесценение | переоценка                                     |                            | переклассифицировано                           |                                             | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |
|                                                                              |            |                                                |                                             |                     | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |             |             | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленная<br>амортизация | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |                                                |                                             |
| Основные средства (за<br>исключением инвестиционной<br>недвижимости) - всего | 3а 2025 г. | 43 922                                         | (22 567)                                    | 21 344              | (1 553)                                        | (1 016)                                     | (10 339)    | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 63 713                                         | (31 890)                                    |
|                                                                              | 3а 2024 г. | 39 007                                         | (11 124)                                    | 8 995               | (4 080)                                        | (674)                                       | (12 117)    | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 43 922                                         | (22 567)                                    |
| в том числе:                                                                 |            |                                                |                                             |                     |                                                |                                             |             |             |                                                |                            |                                                |                                             |                                                |                                             |
| Офисное оборудование                                                         | 3а 2025 г. | 8 726                                          | (3 944)                                     | 11 140              | (533)                                          | (311)                                       | (3 119)     | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 19 333                                         | (6 752)                                     |
|                                                                              | 3а 2024 г. | 7 938                                          | (1 235)                                     | 788                 | -                                              | (3)                                         | (2 712)     | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 8 726                                          | (3 944)                                     |
| Транспортные средства                                                        | 3а 2025 г. | 25 758                                         | (15 718)                                    | 7 822               | -                                              | -                                           | (4 563)     | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 33 580                                         | (20 281)                                    |
|                                                                              | 3а 2024 г. | 20 858                                         | (8 554)                                     | 4 900               | -                                              | -                                           | (7 164)     | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 25 758                                         | (15 718)                                    |
| Сооружения                                                                   | 3а 2025 г. | 1 951                                          | (919)                                       | 875                 | (900)                                          | (675)                                       | (656)       | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 1 926                                          | (900)                                       |
|                                                                              | 3а 2024 г. | 3 384                                          | (259)                                       | 900                 | (2 333)                                        | (129)                                       | (789)       | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 1 951                                          | (919)                                       |
| машины и оборудование<br>(кроме офисного)                                    | 3а 2025 г. | 6 056                                          | (1 566)                                     | 1 371               | -                                              | -                                           | (1 742)     | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 7 427                                          | (3 308)                                     |
|                                                                              | 3а 2024 г. | 5 343                                          | (901)                                       | 2 288               | (1 575)                                        | (532)                                       | (1 197)     | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 6 056                                          | (1 566)                                     |
| производственный и<br>хозяйственный инвентарь                                | 3а 2025 г. | 1 431                                          | (420)                                       | 136                 | (120)                                          | (30)                                        | (259)       | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 1 447                                          | (649)                                       |
|                                                                              | 3а 2024 г. | 1 484                                          | (175)                                       | 119                 | (172)                                          | (10)                                        | (255)       | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 1 431                                          | (420)                                       |
| Инвестиционная недвижимость<br>- всего                                       | 3а 2025 г. | -                                              | -                                           | -                   | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |
|                                                                              | 3а 2024 г. | -                                              | -                                           | -                   | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |

##### 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателя            | Период     | На начало года                        |                                       | Изменения за период                                   |                                                     |                                       |             |             |                                       | На конец периода        |                                       |                                       |
|------------------------------------|------------|---------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------|-------------|---------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
|                                    |            | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости) | списано (с учетом пересмотра фактической стоимости) |                                       | амортизация | обесценение | переоценка                            |                         | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
|                                    |            |                                       |                                       |                                                       | фактическая (переоцененная) стоимость               | накопленные амортизация и обесценение |             |             | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация |                                       |                                       |
| Права пользования активами - всего | 3а 2025 г. | 41 621                                | (2 889)                               | 72 910                                                | (36 903)                                            | 21 833                                | 32 120      | -           | -                                     | -                       | 77 628                                | (13 176)                              |
|                                    | 3а 2024 г. | 132 781                               | 31 928                                | 55 370                                                | (146 530)                                           | (71 363)                              | (42 324)    | -           | -                                     | -                       | 41 621                                | (2 889)                               |
| в том числе: Здание ППА            | 3а 2025 г. | 41 361                                | (2 835)                               | 72 900                                                | (36 903)                                            | (21 833)                              | (32 012)    | -           | -                                     | -                       | 77 358                                | (13 014)                              |
|                                    | 3а 2024 г. | 132 781                               | (31 928)                              | 55 110                                                | (146 530)                                           | (71 363)                              | (42 270)    | -           | -                                     | -                       | 41 361                                | (2 835)                               |
| транспортные средства ППА          | 3а 2025 г. | 260                                   | (54)                                  | 10                                                    | -                                                   | -                                     | (108)       | -           | -                                     | -                       | 270                                   | (162)                                 |
|                                    | 3а 2024 г. | -                                     | -                                     | 260                                                   | -                                                   | -                                     | (54)        | -           | -                                     | -                       | 260                                   | (54)                                  |

##### 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   | 113 332               | 60 191                | 128 736               |
| в том числе:                               |                       |                       |                       |
| права пользования активами                 | 64 452                | 38 732                | 100 853               |
| 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               | 3а 2025 г. | 104                 | -                       | 101 565             | -           | -       | (84 612)                                    | 17 057              | -                       |
|                                                                             | 3а 2024 г. | -                   | -                       | 48 601              | -           | (318)   | (48 179)                                    | 104                 | -                       |
| в том числе:<br>компьютеры, сервера                                         | 3а 2025 г. | 104                 | -                       | 101 539             | -           | -       | (84 612)                                    | 17 031              | -                       |
|                                                                             | 3а 2024 г. | -                   | -                       | 48 601              | -           | (318)   | (48 179)                                    | 104                 | -                       |
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего                   | 3а 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                           | -                   | -                       |
|                                                                             | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                           | -                   | -                       |
| в том числе:<br>Умные каски (ФИТ)                                           | 3а 2025 г. | -                   | -                       | 26                  | -           | -       | -                                           | 26                  | -                       |
|                                                                             | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                           | -                   | -                       |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего | 3а 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                           | -                   | -                       |
|                                                                             | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                           | -                   | -                       |

#### 4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя                   | Период     | На начало года           |                           | Изменения за период |                          |                           |                                                                      |                                                    |                      | На конец периода         |                           |
|-------------------------------------------|------------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------|--------------------------|---------------------------|
|                                           |            | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило           | списано                  |                           | проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение | переклассифицировано | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
|                                           |            |                          |                           |                     | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |                                                                      |                                                    |                      |                          |                           |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего  | 3а 2025 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
|                                           | 3а 2024 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | 3а 2025 г. | -                        | -                         | 30 000              | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | 30 000                   | -                         |
|                                           | 3а 2024 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
| в том числе:                              | 3а 2025 г. | -                        | -                         | 30 000              | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | 30 000                   | -                         |
|                                           | 3а 2024 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
| Итого                                     | 3а 2025 г. | -                        | -                         | 30 000              | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | 30 000                   | -                         |
|                                           | 3а 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                                 | 3а 2025 г. | 138 888                   | -                      | 1 685 612           | (1 557 338)               | -                      | -                      | X                         | X                      | 267 162                   | -                      |
|                                                | 3а 2024 г. | 195 098                   | -                      | 1 297 341           | (1 349 053)               | -                      | -                      | X                         | X                      | 138 888                   | -                      |
| в том числе:                                   |            |                           |                        |                     |                           |                        |                        |                           |                        |                           |                        |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 3а 2025 г. | 6 627                     | -                      | 30 328              | (29 305)                  | -                      | -                      | 6 646                     | -                      | 7 650                     | -                      |
|                                                | 3а 2024 г. | 40 044                    | -                      | 46 012              | (79 429)                  | -                      | -                      | 11 428                    | -                      | 6 627                     | -                      |
| Готовая продукция                              | 3а 2025 г. | 421                       | -                      | (213)               | (208)                     | -                      | -                      | 841                       | -                      | -                         | -                      |
|                                                | 3а 2024 г. | -                         | -                      | 1 521               | (1 100)                   | -                      | -                      | -                         | -                      | 421                       | -                      |
| Товары для перепродажи                         | 3а 2025 г. | 31 313                    | -                      | 115 140             | (112 793)                 | -                      | -                      | 247 017                   | -                      | 33 661                    | -                      |
|                                                | 3а 2024 г. | 23                        | -                      | 98 955              | (67 665)                  | -                      | -                      | 18 785                    | -                      | 31 313                    | -                      |
| Товары и готовая продукция отгруженные         | 3а 2025 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|                                                | 3а 2024 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
| Затраты в незавершенном производстве           | 3а 2025 г. | 100 527                   | -                      | 1 526 255           | (1 400 931)               | -                      | -                      | -                         | -                      | 225 851                   | -                      |
|                                                | 3а 2024 г. | 155 031                   | -                      | 1 195 098           | (1 249 602)               | -                      | -                      | -                         | -                      | 100 527                   | -                      |
| Прочие запасы и затраты                        | 3а 2025 г. | -                         | -                      | 14 102              | (14 102)                  | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|                                                | 3а 2024 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |

### 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<br>(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) |                                    |             |            |                        |                      | На конец периода     |                               |
|-------------------------------------------------|------------|----------------------|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------|------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|
|                                                 |            | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступило                                                                                                                    |                                    | списано     |            |                        | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
|                                                 |            |                      |                               | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)                                                               | проценты, штрафы и иные начисления | погашено    | на расходы | восстановление резерва |                      |                      |                               |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего  | 3а 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -           | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                 | 3а 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -           | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 3а 2025 г. | 309 535              | (34)                          | 5 286 923                                                                                                                    | -                                  | (5 375 586) | -          | -                      | -                    | 220 872              | (34)                          |
|                                                 | 3а 2024 г. | 236 951              | (213)                         | 2 819 671                                                                                                                    | -                                  | (2 747 087) | -          | 179                    | -                    | 309 535              | (34)                          |
| в том числе:<br>Авансы выданные                 | 3а 2025 г. | 5 886                | -                             | 221 105                                                                                                                      | -                                  | (209 524)   | -          | -                      | -                    | 17 467               | -                             |
|                                                 | 3а 2024 г. | 25 015               | -                             | 187 357                                                                                                                      | -                                  | (206 486)   | -          | -                      | -                    | 5 886                | -                             |
| Прочая                                          | 3а 2025 г. | 15 598               | -                             | 2 795 676                                                                                                                    | -                                  | (2 795 005) | -          | -                      | -                    | 16 269               | -                             |
|                                                 | 3а 2024 г. | 5 784                | -                             | 570 480                                                                                                                      | -                                  | (560 667)   | -          | -                      | -                    | 15 598               | -                             |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | 3а 2025 г. | 288 051              | (34)                          | 2 270 142                                                                                                                    | -                                  | (2 371 057) | -          | -                      | -                    | 187 136              | (34)                          |
|                                                 | 3а 2024 г. | 205 348              | (213)                         | 2 061 834                                                                                                                    | -                                  | (1 979 131) | -          | 179                    | -                    | 288 051              | (34)                          |
| денежные документы                              | 3а 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -           | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                 | 3а 2024 г. | 803                  | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | (803)       | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Итого                                           | 3а 2025 г. | 309 535              | (34)                          | 5 286 923                                                                                                                    | -                                  | (5 375 586) | -          | -                      | X                    | 220 872              | (34)                          |
|                                                 | 3а 2024 г. | 236 951              | (213)                         | 2 819 671                                                                                                                    | -                                  | (2 747 087) | -          | 179                    | X                    | 309 535              | (34)                          |

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                                  | -                     | -                    | -                     | -                    | -                     | -                    |
| в том числе:<br>расчеты с покупателями | 233                   | -                    | 34                    | -                    | 213                   | -                    |

## 8. Обязательства

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

| Наименование показателя               | Период     | На начало года | Изменения за период<br>(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) |                                    |             |           |                      | На конец периода |
|---------------------------------------|------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------|-----------|----------------------|------------------|
|                                       |            |                | поступило                                                                                          |                                    | списано     |           | переклассифицировано |                  |
|                                       |            |                | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)                                     | проценты, штрафы и иные начисления | погашено    | на доходы |                      |                  |
| Долгосрочные обязательства - всего    | 3а 2025 г. | 23 831         | 283 751                                                                                            | -                                  | (265 448)   | -         | -                    | 42 134           |
|                                       | 3а 2024 г. | 48 440         | 331 523                                                                                            | -                                  | (341 566)   | -         | (14 566)             | 23 831           |
| в том числе: аренда и лизинг          | 3а 2025 г. | 23 831         | 283 751                                                                                            | -                                  | (265 448)   | -         | -                    | 42 134           |
|                                       | 3а 2024 г. | 48 440         | 331 523                                                                                            | -                                  | (341 566)   | -         | (14 566)             | 23 831           |
| Краткосрочные обязательства - всего   | 3а 2025 г. | 361 621        | 4 336 768                                                                                          | 208                                | (4 251 334) | -         | -                    | 447 263          |
|                                       | 3а 2024 г. | 388 443        | 3 171 558                                                                                          | 1                                  | (3 212 947) | -         | 14 566               | 361 621          |
| в том числе: Прочая                   | 3а 2025 г. | 3 541          | 37 919                                                                                             | -                                  | (36 614)    | -         | -                    | 4 846            |
|                                       | 3а 2024 г. | 1 425          | 29 442                                                                                             | -                                  | (27 326)    | -         | -                    | 3 541            |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | 35 927         | 474 316                                                                                            | 63                                 | (479 449)   | -         | -                    | 30 857           |
|                                       | 3а 2024 г. | 79 029         | 410 538                                                                                            | -                                  | (453 640)   | -         | -                    | 35 927           |
| Авансы полученные                     | 3а 2025 г. | 126 747        | 800 164                                                                                            | -                                  | (741 553)   | -         | -                    | 185 358          |
|                                       | 3а 2024 г. | 156 890        | 935 932                                                                                            | -                                  | (966 075)   | -         | -                    | 126 747          |
| Кредиты                               | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -           | -         | -                    | -                |
|                                       | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -           | -         | -                    | -                |
| Расчеты по налогам и взносам          | 3а 2025 г. | 127 000        | 1 477 384                                                                                          | -                                  | (1 460 705) | -         | -                    | 143 679          |
|                                       | 3а 2024 г. | 77 296         | 706 532                                                                                            | 1                                  | (656 829)   | -         | -                    | 127 000          |
| Займы                                 | 3а 2025 г. | -              | 26 000                                                                                             | 145                                | (26 145)    | -         | -                    | -                |
|                                       | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -           | -         | -                    | -                |
| аренда и лизинг                       | 3а 2025 г. | 14 566         | 117 129                                                                                            | -                                  | (108 630)   | -         | -                    | 23 065           |
|                                       | 3а 2024 г. | 52 159         | -                                                                                                  | -                                  | (52 159)    | -         | 14 566               | 14 566           |
| задолженность перед персоналом        | 3а 2025 г. | 53 840         | 1 403 856                                                                                          | -                                  | (1 398 238) | -         | -                    | 59 458           |
|                                       | 3а 2024 г. | 21 644         | 1 089 114                                                                                          | -                                  | (1 056 918) | -         | -                    | 53 840           |
| Итого                                 | 3а 2025 г. | 385 452        | 4 620 519                                                                                          | 208                                | (4 516 782) | -         | X                    | 489 397          |
|                                       | 3а 2024 г. | 436 883        | 3 503 081                                                                                          | 1                                  | (3 554 513) | -         | X                    | 385 452          |

### 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. | 77 633         | 216 505             | (166 806) | (40 970)             | 86 362           |
|                                 | За 2024 г. | 19 690         | 106 819             | (46 836)  | (2 040)              | 77 633           |

9. Обеспечения обязательств

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

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

| Наименование показателя                                                                             | За 2025 г. | За 2024 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Материальные затраты                                                                                | 25 155     | 69 377     |
| Затраты на оплату труда                                                                             | 1 403 637  | 1 141 249  |
| Отчисления на социальные нужды                                                                      | 112 187    | 45 348     |
| Амортизация                                                                                         | 51 771     | 56 066     |
| Прочие затраты                                                                                      | 105 736    | 253 205    |
| Итого по элементам                                                                                  | 1 698 486  | 1 565 245  |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):<br>незавершенного производства, готовой продукции | -          | -          |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                                         | 1 698 486  | 1 565 245  |

**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. | -              | -                   | -          | -                |