

## «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» за 2025 г.

## Оглавление

1.	ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ .....	2
2.	УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА.....	3
3.	КРИТЕРИЙ СУЩЕСТВЕННОСТИ.....	8
4.	ФОРМЫ ОТЧЕТНОСТИ .....	8
5.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	9
6.	ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.....	9
6.1	Нематериальные активы .....	9
6.2	Основные средства.....	9
6.3	Инвестиционная недвижимость .....	13
6.4	Финансовые вложения .....	13
6.5	Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства .....	14
6.6	Прочие внеоборотные активы .....	14
6.7	Запасы.....	14
6.8	Дебиторская задолженность.....	15
6.9	Прочие оборотные активы .....	18
6.10	Капитал .....	18
6.11	Займы и кредиты полученные .....	18
6.12	Кредиторская задолженность .....	18
6.13	Оценочные обязательства .....	21
7.	Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах.....	21
7.1	Доходы и расходы по обычным видам деятельности .....	21
7.2	Прочие доходы .....	22
7.3	Расходы по обычным видам деятельности .....	23
7.4	Экономическая среда, в которой осуществляет свою деятельность Организация.....	24
8.	Специальные пояснения.....	25
8.1	Информация по сегментам.....	25
8.2	Информация о связанных сторонах.....	25
8.3	Информация об объектах учета аренды .....	26
8.4	Информация об изменениях оценочных значений .....	26
8.5	Информация об экологической деятельности .....	26
8.6	Информация о рисках хозяйственной деятельности .....	27
9.	Прочие пояснения .....	27

## 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью Производственная Компания "Качественное Оснащение Дорог" (ООО ПК «КОД») (далее – Организация), создано 02.03.2009 года согласно Учредительному договору о создании и деятельности Общества.

Организация зарегистрирована в Едином государственном реестре юридических лиц (регистрирующий орган - Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве) за № 1097746128314 от 11.03.2009 года (№ свидетельства 77 № 011537819);

ИНН 7718756082, Дата постановки на учет в налоговом органе 11.03.2009 года (№ свидетельства 77 № 011537820)

Организационно-правовая форма/форма собственности согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов (ОКОПФ) 12300- Общества с ограниченной ответственностью, код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС) 16 – Частная собственность

Место нахождения Организации: 125130, г Москва, ул Зои и Александра Космодемьянских, 31 / корп 1, этаж 2 офис 6

Контактные данные:

номер телефона: +7(800)500-52-14

адрес электронной почты: [pk.kod@yandex.ru](mailto:pk.kod@yandex.ru)

Организация включена в реестр аккредитованных организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий (Решение от 21.03.2023 № АО-20230228-12206199745-3) за номером 35095.

Основным видом экономической деятельности Организации является: Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая — 62.09.

Краткая характеристика каждого вида деятельности организации в отчетном периоде:

- Разработка компьютерного программного обеспечения (62.01);
- Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов (63.11.1).

Организация не осуществляет лицензируемые виды деятельности

Руководитель Организации генеральный директор Кучмин Алексей Борисович.

Ведение бухгалтерского учета в Организации возложено на генерального директора.

Размер уставного капитала Организации составляет 40 (Сорок) тыс. рублей.

Изменений размера уставного капитала в течение 2025 года не производилось

Участниками организации являются:

- Кучмин Алексей Борисович - 100 %, номинальная стоимость.

Организация не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений

Среднесписочная численность работников Организации

на 31.12.2024 года составила 10 человек,

на 31.12.2025 – 10 человек.

Среднегодовая численность работников Организации за отчетный период 10 человек.

Таблица 1 Сведения об управленческом персонале по состоянию на 31.12.2025 г.

Ф.И.О.	Должность	Краткосрочные вознаграждения	Долгосрочные вознаграждения
	Генеральный директор	8 966,2 тыс. руб. - оплата труда, включая отпуск; 699 тыс. руб. - взносы.	

Ф.И.О.	Должность	Краткосрочные вознаграждения	Долгосрочные вознаграждения
	Первый заместитель генерального директора	5 734,9 тыс. руб. – оплата труда, включая отпуск; 447,0 тыс. руб. - взносы	
	Руководител проектов	4 107,5 тыс. руб. –оплата труда, включая отпуск; 320,3 тыс. руб. - взносы	

Таблица 2 Сведения об управленческом персонале по состоянию на 31.12.2024 г.

Ф.И.О.	Должность	Краткосрочные вознаграждения	Долгосрочные вознаграждения
	Генеральный директор	8 966,2 тыс. руб. - оплата труда, включая отпуск; 187 тыс. руб. - взносы.	
	Первый заместитель генерального директора	7 072,0 тыс. руб. – оплата труда, включая отпуск; 183,2 тыс. руб. - взносы	
	Руководитель проектов	2 758,9 тыс. руб. –оплата труда, включая отпуск; 176,2 тыс. руб. - взносы	

Основные производственные показатели за отчетный год о произведенной и реализованной продукции, товарам представлены в таблице 3:

Таблица 3. Количество произведенной продукции, объемы реализованной продукции/ товара

Наименование продукции	Код ОКПД2	Единица измерения	Произведено продукции (товаров, работ, услуг) за отчетный год в натуральном выражении
Торговля оптовая (поставка настроенного ИТ-оборудования)	46.09	Тысяча рублей	68,6
Оказанные услуги	62.09	Тысяча рублей	38,2

Расчеты в иностранной валюте в 2025 году и 2024 году не производились.  
Средняя заработная плата в организации 248 тыс. руб.

## 2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом генерального директора Общества от 30.12.2024 года № 1 с изменениями и дополнениями, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими действующими положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Учетная политика Общества сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности,
- непрерывности деятельности,
- последовательности применения учетной политики,
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Настоящая бухгалтерская отчетность Организации составлена на основе следующих положений утвержденной учетной политики:

по основным средствам:

Стоимостной лимит основных средств: активы, соответствующие определению основных средств, учитывать в качестве основных средств 100000 руб.

Дата начала и конца начисления амортизации основных средств: начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с бухгалтерского учета.

Выделить следующие виды и группы основных средств для целей бухгалтерского учета  
Виды: земля, здания, сооружения, машины и оборудование, офисное оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь, прочие основные средства. Группы: инвестиционная недвижимость, недвижимое имущество (кроме инвестиционного), прочие основные средства.

Амортизацию основных средств начислять: линейным способом для всех групп основных средств.

Объекты основных средств, кроме инвестиционной недвижимости, оценивать в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Самостоятельными инвентарными объектами признавать существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Существенными считать затраты, превышающие 10% от стоимости ремонтируемого или обслуживаемого объекта основных средств, но не менее 100000 руб.

Инвестиционную недвижимость оценивать в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

по нематериальным активам:

Активы, соответствующие определению нематериальных активов, учитывать в качестве нематериальных активов 100000 руб.

Выделить следующие виды и группы нематериальных активов для целей бухгалтерского учета  
ВИДЫ: произведения науки, литературы и искусства; программы для электронных вычислительных машин; базы данных; изобретения; полезные модели; промышленные образцы; секреты производства (ноу-хау); лицензии и разрешения; товарные знаки и иные средства индивидуализации. ГРУППЫ: группа "Произведения", включающая произведения науки, литературы и искусства, научные книги и статьи, аудиовизуальные произведения, произведения дизайна, прочие аналогичные произведения; группа "Программы для ЭВМ и базы данных", включающая программ для ЭВМ и прочих электронных устройств, базы данных; прочие объекты НМА одного вида, не указанные выше включаются, в собственную группу.

Учитывать материальный носитель (вещь), в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности, отдельно от объекта нематериальных активов в составе основных средств или запасов (в зависимости от соответствия определению и признакам таких активов).

Начисление амортизации объекта нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с бухгалтерского учета.

Расчет амортизации нематериальных активов, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, производится линейным способом (определяется как отношение разности

между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта нематериальных активов к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта) для всех групп нематериальных активов, срок полезного использования которых определяется периодом времени.

Срок полезного использования нематериальных активов ежегодно (а также при наступлении соответствующих обстоятельств) проверяется организацией на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. При этом существенным изменением периода признается изменение на 10 и более процентов.

После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

#### по запасам:

Распределение общепроизводственных расходов производится пропорционально прямым статьям затрат

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".

Расходы на приобретение материально-производственных запасов, предназначенных для управленческих нужд, признавать расходами периода, в котором они были понесены.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, учитываются в составе расходов на продажу (счет 44 "Расходы на продажу").

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей".

Расходы на продажу, учитываемые на счете 44, в конце месяца списываются в дебет счета 90 "Продажи" частично, путем распределения в соответствии с пояснениями к счету 44 Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций.

Оценка приобретения товаров, продаваемых в розницу, ведется по фактической себестоимости

#### по вложениям во внеоборотные активы:

Распределение капитальных вложений в несколько основных средств: фактические затраты, связанные с осуществлением капитальных вложений в несколько объектов основных средств, распределяются между ними пропорционально прямым затратам, непосредственно связанным с конкретным объектом основных средств.

При осуществлении капитальных вложений на условиях отсрочки (рассрочки) платежа, в капитальные вложения включать сумму денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки), в случае если она превышает 12 месяцев.

Фактические затраты, связанные с осуществлением капитальных вложений в несколько объектов нематериальных активов, распределяются между ними пропорционально прямым затратам, непосредственно связанным с конкретным объектом нематериальных активов.

#### по учету затрат, незавершенного производства:

Оценка незавершенного производства в части выпуска массовой и серийной продукции осуществляется по фактической себестоимости

Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство".

#### по финансовым вложениям:

Долговые ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, учитывать по первоначальной стоимости до момента выбытия.

Стоимость финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, корректируется организацией ежеквартально.

Финансовые активы в случае их выбытия отражаются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы по финансовым вложениям признаются в соответствии с ПБУ 9/99 "Доходы организации" прочими поступлениями.

Затраты на приобретение ценных бумаг (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) организация включает в первоначальную стоимость финансовых вложений независимо от суммы затрат.

резервы по сомнительным долгам:

порядок проверки дебиторской задолженности;

признаки сомнительной дебиторской задолженности

по займам и кредитам:

Проценты по выданным векселям учитываются организацией в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Проценты по причитающимся к оплате облигациям учитываются организацией в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Дополнительные расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

по оценочным обязательствам:

Организация рассчитывает оценочное обязательство по предстоящим отпускам сотрудников в порядке, аналогичном установленному для целей налогообложения в соответствии со ст. 324.1 Налогового кодекса РФ и настоящей учетной политикой для целей налогообложения.

Организация рассчитывает оценочное обязательство по гарантийному ремонту и обслуживанию в порядке, аналогичном установленному для целей налогообложения в соответствии со ст. 267 Налогового кодекса РФ и настоящей учетной политикой для целей налогообложения.

Оценочное обязательство оценивается организацией по стоимости, определяемой путем дисконтирования его величины, если срок его исполнения превышает 12 месяцев после отчетной даты.

по движению денежных средств в иностранной валюте:

Пересчет в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте для целей составления "Отчета о движении денежных" средств производится по курсу на дату совершения операции.

по аренде:

Признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и признавать обязательство по аренде только когда срок аренды превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды и рыночная стоимость предмета аренды без учета износа превышает 300 000 руб. (с учетом условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды").

В случае если предмет аренды по характеру его использования относится к группе основных средств, по которой арендатор принял решение о проведении переоценки, соответствующее право пользования активом не подлежит переоценке.

по доходам и расходам:

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договором строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

Прочие доходы отражаются организацией в отчете о финансовых результатах развернуто.

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".

по расчетам по налогу на прибыль:

Организация определяет величину текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль

При составлении бухгалтерской отчетности организация отражает отложенный налоговый актив и отложенное налоговое обязательство сальдировано (свернуто), кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости. В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются: банковские депозиты до востребования, векселя и другие ценные бумаги, которые могут быть незамедлительно (в течение 3-х рабочих дней) и гарантированно реализованы по заранее известной цене.

Денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе, относятся к денежным потокам от текущих операций. Под краткосрочной перспективой понимается срок, не превышающий 12 месяцев с момента приобретения финансовых вложений.

Денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций. К денежным потокам от текущих операций относятся: поступления от продажи покупателям, платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, уплата процентов по долговым обязательствам, за исключением процентов, включаемых в стоимость инвестиционных активов

Денежные потоки организации от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций. К таким денежным потокам относятся: платежи поставщикам (подрядчикам) и работникам организации в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, поступления от продажи внеоборотных активов

Отсутствуют отступления от российских правил бухгалтерского учета.

Изменений в Учетную политику в целях бухгалтерского учета в отчетном периоде не вносилось.

Наличие и движение полученных залога имущества и поручительства (далее – гарантий) в обеспечение выполнения обязательств и платежей осуществляется на забалансовом счете 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные». В случае если в гарантии не указана сумма, то для бухгалтерского учета она определяется исходя из условий договора. Суммы обеспечений, учтенные на счете 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные», списываются по мере погашения задолженности. Аналитический учет по счету 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» ведется по каждому полученному обеспечению.

Справедливая стоимость предмета залога имущества осуществляется следующим способом: на основе его рыночной стоимости, установленной по соглашению сторон или независимым оценщиком, с учетом вероятной цены реализации в случае обращения взыскания. Оценка по справедливой стоимости приводится по каждому предмету залога или по однородным группам указанных предметов.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет генеральный директор Организации.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется собственными силами с привлечением третьих лиц.

Работники Организации в своей деятельности руководствуются действующим законодательством Российской Федерации, нормативными актами по бухгалтерскому и налоговому учету, приказами, правилами и положениями Организации, должностными инструкциями.

### **3. КРИТЕРИЙ СУЩЕСТВЕННОСТИ**

При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общества правила их исправления и порядок раскрытия информации об ошибках устанавливаются в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н, с изменениями (далее – ПБУ 22/2010).

Все ошибки отчетного года, выявленные до или после окончания года, но до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период, исправляются записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в месяце выявления ошибки или за декабрь отчетного года, то есть года, за который составляется годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими аналогичными ошибками за один и тот же отчетный период (год), предшествующий отчетному, к которому относится выявленная ошибка, составляет более 5 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах в случае, если ошибка или совокупность ошибок оказывает влияние на финансовые результаты.

Расчет уровня существенности производится на основании бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, к которому относится выявленная ошибка.

Решение об уровне существенности принимается по окончании текущего отчетного года на основании информации о выявленных ошибках или их совокупности, представленной в бухгалтерской справке.

При этом независимо от указанного уровня существенности, в бухгалтерской отчетности отражается информация, обязательность раскрытия которой предусмотрена нормативными актами по бухгалтерскому учету, а также показатели, нераскрытие которых может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

### **4. ФОРМЫ ОТЧЕТНОСТИ**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Организации сформирована в порядке, установленном соответствующими федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Информация, раскрываемая в бухгалтерской (финансовой) отчетности (включаемая в бухгалтерскую (финансовую) отчетность), формируется в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета и отраслевыми стандартами, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Организации, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

## 5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н, в действующей редакции, отсутствуют.

## 6. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

### 6.1 Нематериальные активы

Ведение бухгалтерского учета нематериальных активов (НМА) осуществляется Организацией в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н в действующей редакции. Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н в действующей редакции.

Нематериальные активы Организации на начало отчетного периода представлены капитальными вложениями в виде расходов в результате выполнения научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ.

Таблица 4. Расшифровка строки 1110 «Нематериальные активы» представлена в таблице:

№п/п	Наименование капитальных вложений на создание нематериальных активов	На 31 декабря 2025г., тыс. руб.	На 31 декабря 2024г., тыс. руб.
1	Расходы на НИОКР по промышленным образцам	7 302	3 622
	Итого	7 302	3 622

Информация о наличии и движении капитальных вложений в нематериальные активы раскрыта в табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 5:

Таблица 5. Наличие и движение капитальных вложений в нематериальные активы

Наименование показателя	На начало 2025 года	Изменения за период		На конец 2025 года
	фактические затраты, тыс. руб.	Затраты, тыс. руб.	Списано, тыс. руб.	фактические затраты, тыс. руб.
Капитальные вложения на создание нематериальных активов (промышленных образцов) всего:	3 622	43 677	39 997	7 302

### 6.2 Основные средства

Учет основных средств ведется Организацией в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н. в действующей редакции

Основные средства Организации, отраженные в отчетности представлены следующими группами:

-офисное оборудование

У Организации отсутствуют арендованные транспортные средства, с правом пользования активом (лизинг).

Расшифровка строки 1150 «Основные средства» Организации представлена остаточной стоимостью на конец периода с учетом амортизации

Таблица 6. Расшифровка строки 1150 «Основные средства»

Наименование ОС	Остаточная стоимость на 31 декабря 2024 г.	Поступление	Выбытие/уменьшение стоимости и ОС	Амортизация начислена	Амортизация списана (выкуп предмета лизинга)	Остаточная стоимость на 31 декабря 2025 г.
Всего строка 1150	500,4			428,9		71,5
Собственные ОС всего, в т.ч.:						
Офисное оборудование	500,4			428,9		71,5

Информация о наличии и движении основных средств приведена в Таблице 7.

Таблица 7. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	894	(393)	-	-	-	(429)	-	-	-	-	-	894	(822)
	За 2024 г.	-	-	894	-	-	(393)	-	-	-	-	-	894	(393)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	894	(393)	-	-	-	(429)	-	-	-	-	-	894	(822)
	За 2024 г.	-	-	894	-	-	(393)	-	-	-	-	-	894	(393)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Информация об амортизируемых и неамортизируемых основных средствах приведена в Таблице 8.

Таблица 8. 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	71	500	0
в том числе: Офисное оборудование	71	500	0

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования на конец 2025 года отсутствуют

### 6.3 Инвестиционная недвижимость

Информация о капитальных вложениях в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) приведена в Таблице 9.

Таблица 9. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	894	-	-	(894)	-	-
в том числе: Оргтехника	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	506	-	-	(506)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	387	-	-	(387)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальных вложений в инвестиционную недвижимость в отчетном периоде Организацией не осуществлялось.

### 6.4 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Организацией в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным

Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н в действующей редакции.

В отчетном периоде Организация не осуществляло долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений.

Изменения способов оценки финансовых вложений при их выбытии – отсутствуют.

Резерв под обесценение финансовых вложений в отчетном году и предыдущие отчетные периоды не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения в отношении таких вложений.

В отчетном периоде Организация не имело доходов и расходов по финансовым вложениям.

не имеет долговых ценных бумаг

Оценка по дисконтированной стоимости ценных бумаг и предоставленных займов не осуществляется.

Доходы по финансовым вложениям признаются доходами от обычных видов деятельности либо прочими поступлениями в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 мая 1999 г. N 32н в действующей редакции.

#### **6.5 Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства**

Учет отложенных налогов ведется Организацией в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002. № 114н. в действующей редакции.

Сумма налога на прибыль за отчетный 2025 год составила 366 тыс. руб.; за предыдущий 2024 г. отчетный период была применена льгота 0% для ИТ компаний, входящих в реестр Минцифры.

Отложенные налоговые активы и Отложенные налоговые обязательства на конец отчетного периода в Организации отсутствуют.

#### **6.6 Прочие внеоборотные активы**

Прочие внеоборотные активы, в том числе авансы, выданные при осуществлении строительства и приобретении объектов основных средств и нематериальных активов за минусом НДС отсутствуют.

Расходов будущих периодов Организация не имеет.

Расходы будущих периодов долгосрочного характера, капитализированные в стоимость активов оценочных обязательств по ликвидации активов и восстановлению окружающей среды отсутствуют.

Существенные суммы регулярных затрат на ремонт основных средств отсутствуют

#### **6.7 Запасы.**

Формирование в бухгалтерском учете информации о запасах производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 05/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н в действующей редакции.

Информация о запасах в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражается в разрезе следующих видов запасов:

Сырье и материалы, готовая продукция, товары, затраты на доставку товаров до складов организации, незавершенное производство.

Наличие и движение запасов в 2024 и 2025 гг. с подразделением с учетом их движения между группами представлено в Таблице 10.

Таблица 10. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	49 085	-	35 891	(33 184)	-	-	X	X	51 792	-
	За 2024 г.	9 302	-	154 786	(115 003)	-	-	X	X	49 085	-
В ТОМ ЧИСЛЕ: Сырье и материалы	За 2025 г.	467	-	-	-	-	-	-	-	468	-
	За 2024 г.	-	-	1 124	(231)	-	-	(425)	-	467	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(3 155)	-	-	3 155	-	-	-
Товары	За 2025 г.	48 618	-	19 693	(17 178)	-	-	-	-	51 133	-
	За 2024 г.	9 302	-	91 300	(49 784)	-	-	(2 200)	-	48 618	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	191	-	-	-	-	-	191	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	16 006	(16 006)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	62 363	(61 833)	-	-	(530)	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Резерв под обесценение запасов в отчетном году не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Изменения способа расчета себестоимости запасов – отсутствуют.

Авансы/предоплаты/залог Организацией в отчетном периоде не выплачивались.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав в Организации отсутствуют.

## 6.8 Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Организацией скидок (накидок) и НДС.

Состав дебиторской задолженности по состоянию на начало и конец отчетного, изменения дебиторской задолженности в отчетном периоде представлено в таблице 11.

Таблица 11. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано		
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	За 2025 г.	23 114	-	34 852	-	(18 540)	-	-	-	39 425	-
	За 2024 г.	109 450	-	89 582	-	(175 919)	-	-	-	23 114	-
<b>В ТОМ ЧИСЛЕ:</b> Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	312	-	10 224	-	(229)	-	-	-	10 308	-
	За 2024 г.	16 710	-	2 751	-	(19 150)	-	-	-	312	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	16 739	-	23 572	-	(16 739)	-	-	-	23 572	-
	За 2024 г.	91 072	-	81 615	-	(155 947)	-	-	-	16 739	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 598	-	1 015	-	-	-	-	-	3 613	-
	За 2024 г.	-	-	2 598	-	-	-	-	-	2 598	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 471	-	-	-	(1 460)	-	-	-	11	-
	За 2024 г.	2	-	1 471	-	(2)	-	-	-	1 471	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	93	-	-	-	-	-	-	-	93	-
	За 2024 г.	800	-	13	-	(720)	-	-	-	93	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 851	-	-	-	(103)	-	-	-	1 749	-
	За 2024 г.	725	-	1 126	-	-	-	-	-	1 851	-

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано				по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано		
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	9	-	41	-	(9)	-	-	-	41	-
	За 2024 г.	-	-	9	-	-	-	-	-	9	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	100	-	-	-	(100)	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	40	-	-	-	-	-	-	-	40	-
	За 2024 г.	40	-	-	-	-	-	-	-	40	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>За 2025 г.</b>	<b>23 114</b>	<b>-</b>	<b>34 852</b>	<b>-</b>	<b>(18 540)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>39 425</b>	<b>-</b>
	<b>За 2024 г.</b>	<b>109 450</b>	<b>-</b>	<b>89 582</b>	<b>-</b>	<b>(175 919)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>23 114</b>	<b>-</b>

Дебиторская задолженность по авансам выданным, отражена в бухгалтерском балансе за минусом суммы НДС.

Долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. в Организации отсутствует

В 2024 и 2025гг Организация резервов по сомнительным долгам не создавала.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

## 6.9 Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы на конец отчетного периода включают:

- расходы будущих периодов отсутствуют.

## 6.10 Капитал

Уставный капитал отражен в долях участников Общества.

Формирование резервного капитала Уставом Организации не предусмотрено

## 6.11 Займы и кредиты полученные

По состоянию на 31.12.2025 Общество имеет открытые договоры займа. Детализация представлена ниже.

Таблица 12 Задолженность по договорам займов/кредитным договорам.

Договоры	Заимодавец	Недопущено по договору, тыс.руб.	Срок погашения	Сальдо по состоянию на 31.12.2024 тыс.руб.	Сальдо по состоянию на 31.12.2025, тыс.руб.
Краткосрочные:	НПО КИС ООО		30.06.2026	700	700
	ЦТР ООО		30.06.2026	2 690	3 500
<b>Итого:</b>				<b>3 390</b>	<b>4 200</b>

Ведение бухгалтерского учета расходов по полученным займам и кредитам осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н в действующей редакции.

В 2025 году также был заключен краткосрочный Кредитный договор № № 13-2-1-05/25К-11345 от 31.01.2025 с АО БАНК "ПСКБ". Сумма по кредиту составила 30 000 тыс. руб. Сумма процентов по нему составила 4 877 тыс. руб.

Обязательства по данному договору погашены в 2025 году.

Сумма непогашенных процентов по займам составила:

На конец 2025 г. 833 тыс.руб.

На конец 2024 г. 99 тыс.руб.

Общество не выдавало векселей, не выпускало и не продавало облигаций в отчетном году.

## 6.12 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражается за минусом НДС с авансов полученных

Система администрирования расчетов с бюджетом по налогам и сборам предусматривает перечисление всех исчисленных налогоплательщиком в отчетном периоде налогов и сборов единым платежом в общем размере без идентификации налог/сбор/ иной платеж.

Налоговые обязательства Организации, начисления по которым формирует единый налоговый платеж, представляются в бухгалтерской отчетности свернуто.

Результирующий(сальдированный) показатель отражается в бухгалтерском балансе по строке 1520 «Кредиторская задолженность» либо по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

По состоянию на 31 декабря 2025,2024,2023 Организация имело/ не имело просроченной задолженности в бюджет.

Информация о наличии и движении обязательств приведена в Таблице 13.

Таблица 13. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
<b>Долгосрочные обязательства - всего</b>	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
В том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
<b>Краткосрочные обязательства - всего</b>	За 2025 г.	48 828	36 152	-	(21 731)	-	-	63 248
	За 2024 г.	174 578	98 886	-	(224 637)	-	-	48 828
В том числе:								
	За 2025 г.	37 954	11 010	-	(19 511)	-	-	29 453

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2024 г.	104 396	89 285	-	(155 727)	-	-	37 954
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	6 694	11 667	-	(2 220)	-	-	16 141
	За 2024 г.	62 557	6 694	-	(62 557)	-	-	6 694
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	15	-	-	(15)	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	3 390	810	-	-	-	-	4 200
	За 2024 г.	700	2 690	-	-	-	-	3 390
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	99	734	-	-	-	-	833
	За 2024 г.	37	62	-	-	-	-	99
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	275	-	-	-	-	275
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	536	11 556	-	-	-	-	12 092
	За 2024 г.	6 873	-	-	(6 337)	-	-	536
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	154	100	-	-	-	-	254
	За 2024 г.	-	154	-	-	-	-	154
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>За 2025 г.</b>	<b>48 828</b>	<b>36 152</b>	<b>-</b>	<b>(21 731)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>63 248</b>
	<b>За 2024 г.</b>	<b>174 578</b>	<b>98 886</b>	<b>-</b>	<b>(224 637)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>48 828</b>

Просроченные обязательства в обществе отсутствуют.

Организация не является получателем государственной помощи.

### 6.13 Оценочные обязательства

Оценочные обязательства на конец отчетного периода в Организации отсутствуют. Доходы будущих периодов отсутствуют.

## 7. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

### 7.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов, расходов по обычным видам деятельности и прочих расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденными приказами Минфина от 06.05.1999 г. № 32н и от 06.05.1999 г. № 33н в действующей редакции.

признает доходами от обычных видов деятельности выручку:

- по товарам собственного производства;
- оказанных услуг собственными силами;
- перепродажи товаров и материалов, относящихся к деятельности Общества.

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признавалась при выполнении условий, установленных п. 12 ПБУ 9/99:

- а) организация имела право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки определена;
- в) в результате конкретной операции произошло увеличение экономических выгод организации;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д) произведенные в связи с этой операцией определены.

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Таблица 14 Информация о выручке (доходах по обычным видам деятельности) полученной, в тыс. руб.

Наименование показателя	За январь-декабрь 2025 г.		За январь-декабрь 2024 г.	
	тыс.руб.	в %	тыс.руб.	в %
<b>Выручка всего:</b>				
Товары собственного производства	68,6	64	10,3	8
Оказанные ИТ-услуги	38,2	36	122,1	92
<b>Итого:</b>	<b>106,8</b>	<b>100</b>	<b>132,8</b>	<b>100</b>

В 2024 и 2025 годах Обществом не оказывались услуги, имеющие длительный цикл оказания.

Общество не имеет договоров, погашение по которым предусмотрено в неденежной форме.

## 7.2 Прочие доходы

Прочие доходы отражены в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящимся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения Общества, т.е. финансовый результат от совокупности операций соответствующего вида составляет менее 5% от прибыли до налогообложения.

При этом исходя из требования приоритета содержания перед формой прочие доходы по курсовым разницам, операциям с иностранной валютой, резерву под обесценение финансовых вложений, резерву по сомнительным долгам, резерву под снижение стоимости материальных ценностей, резерву под снижение стоимости долгосрочных активов к продаже, разницам между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой этих финансовых вложений, прибылям прошлых лет (независимо от вида операций, по которым отражены прибыли/убытки прошлых лет), процентный доход по активам пенсионного плана показываются в отчете о финансовых результатах за минусом соответствующих расходов по курсовым разницам, операциям с иностранной валютой, резерву под обесценение финансовых вложений, резерву по сомнительным долгам, резерву под снижение стоимости материальных ценностей, резерву под снижение стоимости долгосрочных активов к продаже, разницам между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой этих финансовых вложений, убыткам прошлых лет, процентного расхода по обязательствам пенсионного плана независимо от финансового результата от совокупности этого вида операций (т.е. свернуто, без применения уровня существенности).

Таблица 15 Расшифровка прочих доходов и расходов, в тыс.руб.

Вид дохода/расхода	2025 год		2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Проценты к получению (уплате)		- 5 610		-2942
Иная операционная деятельность(расходы на услуги банков, не принимаемые, восстановление НДС)		-515	1520	-901
Корректировка реализации прошлых периодов	841	-1 012		-119
Пени по налогам и сборам		-13		-1
<b>Итого:</b>	<b>841</b>	<b>-7 150</b>	<b>1 520</b>	<b>-3 965</b>

Показатели: доходы/расходы от реализации основных средств, доходы/расходы от прочего списания материалов и других активов, списание дебиторской/кредиторской задолженности, госпошлины отражены в таблице и в Отчете о финансовых результатах свернуто.

### 7.3 Расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности, которые сформировали себестоимость проданных товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг:

Таблица 16. Себестоимость продаж, в тыс. руб.

Наименование показателя	За январь-декабрь 2025		За январь-декабрь 2024	
	тыс.руб.	в %	тыс.руб.	в %
<b>Себестоимость продаж всего:</b>				
ИТ-услуги	17 218	52	52 452	46
Товары собственного производства	15 966	48	61 918	54
<b>Итого:</b>	<b>33 184</b>	<b>100</b>	<b>114 370</b>	<b>100</b>

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат приведены в таблице 17.

Таблица 17. Расходы по обычным видам деятельности, в тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	17 178	52 640
Затраты на оплату труда	14 946	53 833
Отчисления на социальные нужды	1 243	3 323
Амортизация	429	393
Прочие затраты	58 914	14 458
Итого по элементам	92 710	124 647
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(191)	
Итого расходы по обычным видам деятельности	92 518	124 647

В составе коммерческих расходов отражены расходы:

Таблица 18. Коммерческие расходы

Вид расхода	За январь-декабрь 2025 г.	За январь- декабрь 2024 г.
	тыс.руб.	тыс.руб.
Аренда помещений		-20
Командировочные расходы	-93	
Материальные расходы	-986	-64
Услуги связи		-48
<b>Итого:</b>	<b>-1 079</b>	<b>-132</b>

Управленческие расходы признавались полностью и списывались на себестоимость продаж ежемесячно.

Таблица 19. Управленческие расходы

Вид расхода	За январь-декабрь 2025 г.	За январь- декабрь 2024 г.
	тыс.руб.	тыс.руб.
Отрицательные результаты НИОКР	-39 997	0
Амортизация	-429	-393
Аренда помещений	-890	-220
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	-50	-
Услуги связи	-33	-286
Материальные расходы	-610	-4 376
Оплата труда	-15 098	
ИТ расходы		-4 758
Страховые взносы	-1 147	
Юридические расходы	0	-110
<b>Итого:</b>	<b>-58 255</b>	<b>-10 145</b>

#### 7.4 Экономическая среда, в которой осуществляет свою деятельность Организация.

Экономика России проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к изменениям цен на нефть и газ. Правовая, налоговая и административная системы продолжают развиваться и допускают различные толкования.

В феврале 2022 года в связи с началом спецоперации РФ на Украине обострилась геополитическая обстановка в мире. Ограничительные меры с введением ряда санкционных пакетов в отношении российских организаций и физических лиц, инициированные ЕС и США против России, резко изменили условия функционирования российской экономики. В течение 2024 и 2025 годов на российскую экономику оказывали влияние такие факторы, как геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые Российской Федерацией в ответ на внешнее санкционное давление.

Показатель годовой инфляции в 2025 году понизился, до 5,6% с 9,5% в декабре 2024 года. Инфляционные ожидания остаются повышенными, что усиливает инерцию устойчивой инфляции. Прогноз Банка России по инфляции на 2026 год составляет 4,5-5,5%.

В 2025 году рост ВВП составил 1 %. Банк России оценил снижение экономики на 2026 год до 0,5-1%

Официальный курс доллара США, устанавливаемый Банком России, понизился до 78,2267 рублей за доллар США на 31 декабря 2025 года с 101,6797 рублей за доллар США на 31 декабря 2024 года. Официальный курс евро, устанавливаемый Банком России, понизился с 106,1028 рубля за евро на 31 декабря 2024 года до 92,0938 рублей за евро на 31 декабря 2025 года.

Ключевая ставка Банка России на начало года составляла 21%, в течении года происходило снижение до 16%. Решение о снижении направлено на поддержку экономики при сохранении жестких условий для борьбы с инфляцией. Ставка остается инструментом ДКП, определяющим стоимость кредитов и доходность вкладов

Несмотря на положительные тенденции, экономическая ситуация в России все еще остается нестабильной. Одним из основных факторов, влияющих на бизнес-сектор в России, является санкционная политика Запада. Санкции оказывают негативное воздействие на ряд отраслей экономики, таких как нефтегазовая промышленность и финансовый сектор. Однако, благодаря диверсификации экономики и развитию других отраслей, таких как IT-технологии и розничная торговля, стабильное повышение показателей в сельском хозяйстве, обрабатывающей промышленности и строительстве, развитие отраслей, связанных с импортозамещением, экономика России продолжает свой рост.

Долгосрочные последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Банка полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для сохранения финансовой устойчивости Банка в сложившихся обстоятельствах.

## 8. Специальные пояснения.

### 8.1 Информация по сегментам

Организация не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденное приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, и не раскрывает информацию по сегментам.

### 8.2 Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н в действующей редакции.

Учитывая требования соблюдения приоритета содержания перед формой, определяет перечень связанных сторон, информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности, по следующим группам связанных сторон: основное, дочерние общества, зависимые общества, основной управленческий персонал (Генеральный директор, заместители Генерального директора), прочие аффилированные лица, другие связанные стороны (участники совместной деятельности, негосударственный пенсионный фонд и др.)

Основное Общество в Организации отсутствует.

Дочерние общества в Организации отсутствуют.

Зависимые общества

Таблица 20 Связанные стороны в 2025 году:

№ п/п	Идентификационные данные связанной стороны	Характер взаимоотношений / вид операций в отчетном периоде
1	ООО «АИР Магистраль»	Договор оказания ИТ-услуг, договор подряда, договор поставки ТМЦ.
2	ИП Кучмин Алексей Борисович	Получение офиса в аренду
3	ООО «ИВК АИР ГРУПП»	Оказание ИТ-услуг, договор поставки ТМЦ
4	ООО «Криплат»	Договор займа, договор приобретения ИТ-услуг
5	ООО «ЦТР»	Договор займа полученного, договор оказания ИТ-услуг

Таблица 21 Другие связанные стороны в 2024 году:

№ п/п	Идентификационные данные связанной стороны	Характер взаимоотношений / вид операций в отчетном периоде
1	ООО «АИР Магистраль»	Договор оказания ИТ-услуг, договор подряда, договор поставки ТМЦ.
2	ИП Кучмин Алексей Борисович	Получение офиса в аренду
3	ООО «ИВК АИР ГРУПП»	Оказание ИТ-услуг, договор поставки ТМЦ
4	ООО «Криплат»	Договор займа
5	ООО «ЦТР»	Договор займа полученного, договор оказания ИТ-услуг

Расчеты со связанными сторонами имеют как краткосрочный, так и долгосрочный характер:

По состоянию на конец 31 декабря 2025г. задолженность Организации перед связанными сторонами составляет 16 250 тыс.руб.

По состоянию на конец 31 декабря 2024г. задолженность Организации перед связанными сторонами составляет 29 480 тыс.руб.

Характер отношений между Организацией и связанными сторонами основан на рыночных условиях.

### 8.3 Информация об объектах учета аренды

Ведение бухгалтерского учета аренды осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018, утвержденными приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н в действующей редакции.

Организация не отражает предмет аренды в качестве права пользования активом согласно п. 11 ФСБУ 25/2018 (пп. а,в, п. 46 ФСБУ 25/2018).

### 8.4 Информация об изменениях оценочных значений

Ведение бухгалтерского учета изменения оценочных значений осуществляется в соответствии с «Положением по бухгалтерскому учету «Изменения оценочных значений» (ПБУ 21/2008)», утвержденными приказом Приказ Минфина России от 06.10.2008 N 106н в действующей редакции.

В данном отчетном периоде, изменений оценочных значений, повлиявших на бухгалтерскую отчетность периода нет.

Изменений оценочных значений, которые повлияют на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды нет

### 8.5 Информация об экологической деятельности

Организация осуществляет деятельность, связанную с оказанием ИТ-услуг.

