

## ПОЯСНЕНИЯ

### К ИСПРАВЛЕННОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «РЦР» ЗА 2025 ГОД

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РЦР» («Общество») за 2025 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации. Отчетность сформирована за период с 01 января 2025 по 31 декабря 2025 года включительно. Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность заменяет первоначальную отчетность от 27.02.2026 г.

#### 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

ООО «РЦР» (Общество с ограниченной ответственностью «Росатом Цифровые решения» (далее – Общество), полное наименование Общества на английском языке: Rosatom Digital Solutions, Limited Liability Company. Сокращённое наименование Общества на английском языке: RDS LLC.

Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц за № 1197746082093 08 февраля 2019 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Организационно-правовая форма ООО «РЦР» согласно ОКОПФ: 12300 - Общество с ограниченной ответственностью.

Форма собственности ООО «РЦР» согласно ОКФС: 61 – Собственность государственных корпораций.

Место нахождения (юридический и почтовый адрес): 115191, Москва г, муниципальный округ Даниловский вн.тер.г., 4-й Рошинский проезд, дом 19

В 2025 году генеральным директором в ООО «РЦР» был Вибе Александр Павлович.

01.02.2026 г., на основании Решения единственного участника ООО «РЦР» назначен генеральный директор – Ларионова Ульяна Олеговна.

#### 1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основным видом деятельности Общества является торговля оптовым программным обеспечением.

Дополнительными видами экономической деятельности ООО «РЦР» являются:

- Деятельность агентов по оптовой торговле машинами, промышленным оборудованием, судами и летательными аппаратами;
- Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением;
- Торговля оптовая компьютерами и периферийными устройствами;
- Торговля оптовая телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями;
- Торговля оптовая электронным оборудованием и его запасными частями;
- Торговля оптовая аудио- и видеоманитными лентами и дискетами, магнитными и оптическими дисками, компакт-дисками(CD), цифровыми видеодисками (DVD) и прочими техническими носителями информации без записей;
- Разработка компьютерного программного обеспечения;
- Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий;
- Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов;
- Деятельность в сфере связей с общественностью;
- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- Аренда интеллектуальной собственности и подобной продукции, кроме авторских прав;
- Деятельность по организации конференций и выставок.

#### 1.3. ФИЛИАЛЫ И ДРУГИЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ ОБЩЕСТВА

Общество не имеет филиалов, представительств, дочерних, зависимых обществ и иных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

#### **1.4. СРЕДНЕГОДОВАЯ ЧИСЛЕННОСТЬ РАБОТАЮЩИХ**

Среднегодовая численность работающих в ООО «РЦР» составила:  
за отчетный период составила 42 чел., за предыдущий отчетный период 68 чел.

#### **1.5. ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ И КОНТРОЛЯ ОБЩЕСТВА**

Высшим органом Общества является Общее собрание участников Общества (Единственный учредитель).

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган - генеральный директор.

Генеральный директор подотчетен Общему собранию участников (единственному учредителю) Общества.

Ревизионная комиссия (ревизор) в ООО «РЦР» отсутствует.

#### **2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

При ведении бухгалтерского учета ООО «РЦР» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими стандартами и положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «РЦР» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

##### **2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах**

Хозяйственные операции, совершенные в иностранной валюте, в отчетном периоде отсутствовали.

##### **2.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

Дебиторская и кредиторская задолженность признается в организации краткосрочной, если срок ее погашения не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Остальная дебиторская и кредиторская задолженность организации является долгосрочной.

Организация осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла.

Долгосрочная дебиторская задолженность отражается по группе статей «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные поставщикам объектов основных средств независимо от срока их погашения отражаются отдельной статьей в группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по договорам приобретения и создания объектов нематериальных активов средств, независимо от срока их погашения отражаются по статье «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса. Сумма таких авансов подлежит раскрытию в Пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их обращения (погашения) и степени ликвидности:

долгосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет более 12 месяцев после отчетной даты - по группе статей "Финансовые вложения" раздела "Внеоборотные активы";

краткосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет не более 12 месяцев после отчетной даты - по группе статей "Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)" либо "Денежные средства и денежные эквиваленты" раздела "Оборотные активы" в зависимости от степени их ликвидности.

##### **2.3. Нематериальные активы**

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве нематериального актива (при одновременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 14/2022) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

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

Организация проверяет объекты нематериальных активов и капитальные вложения в них на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Для каждого объекта нематериальных активов Организация определяет срок полезного использования (нематериальный актив с конечным сроком полезного использования).

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

Амортизация нематериальных активов, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды Организации, начисляется линейным способом.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта нематериальных активов определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

2025

Наименование показателя	Код	Балансовая стоимость без учета обесценения на отчетную дату	Установленные сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)*	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость на отчетную дату
Нематериальные активы - всего	5.03.6.1.100	5 376	X	X	0
в том числе:					
программы для ЭВМ, базы данных	5.03.6.1.102	325	2-5	Линейный	0
товарный знак, знаки обслуживания, наименование места происхождения товаров	5.03.6.1.103	3	7	Линейный	0
прочие	5.03.6.1.111	5048	2-10	Линейный	0

2024

Наименование показателя	Код	Балансовая стоимость без учета обесценения на конец года	Установленные сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)*	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость на конец года
Нематериальные активы - всего	5.03.6.2.100	5 644	X	X	0
в том числе:					
программы для ЭВМ, базы данных	5.03.6.2.102	833	2-5	Линейный	0
товарный знак, знаки обслуживания, наименование места происхождения товаров	5.03.6.2.103	5	7	Линейный	0
прочие	5.03.6.2.111	4806	3-5	Линейный	0

Элементы амортизации объекта нематериальных активов подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта нематериальных активов.

Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете перспективно как изменения оценочных значений: с применением новых элементов амортизации определяются амортизационные отчисления объекта нематериальных активов с месяца, следующего за месяцем пересмотра.

На отчетную дату Обществом произведена проверка срока полезного использования на предмет его уточнения. Необходимость уточнения не выявлена.

#### 2.4. Основные средства

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основного средства (при одновременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 6/2020) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, до момента их передачи в эксплуатацию отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Здания, машины, оборудование и другие основные средства» с последующим списанием на расходы периода в момент передачи в эксплуатацию.

Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости, и капитальные вложения в них отражаются по группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Основные средства оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Организация проверяет основные средства и капитальные вложения в них на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом.

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

Ликвидационная стоимость объекта основных средств является не существенной (принимается равной нулю), в случае если разница между предполагаемым доходом и расходом от выбытия объекта составляет не более 100 000 рублей.

Элементы амортизации объектов основных средств:

2025

Наименование показателя	Код	Балансовая стоимость без учета обесценения на отчетную дату	Установленные сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость на отчетную дату
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5.04.7.1.110		X	X	
в том числе:					0
Машины и оборудование	5.04.7.1.113	1928	5-7	Линейный	0

2024

Наименование показателя	Код	Балансовая стоимость без учета обесценения на конец года	Установленные сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость на конец года
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5.04.7.2.110		X	X	
в том числе:					
Машины и оборудование	5.04.7.2.113	2723	5	Линейный	0
Другие виды основных средств	5.04.7.2.116	147	5	Линейный	0

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств.

Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации объекта основных средств. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

На отчетную дату Обществом произведена проверка срока полезного использования на предмет его уточнения.

Наименование объекта	Элементы амортизации до и после проведения проверки						Основание, причины изменения
	срок полезного использования, мес.		ликвидационная стоимость, руб.		способ начисления амортизации		
	до	после	до	после	до	после	
Ноутбук ROG Strix 90NR01C1-M01960	84	84	0,00	0,00	Линейный способ	Линейный способ	СПИ изменен в связи с изменением режима использования объекта. Ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации соответствуют условиям использования.
Ноутбук ROG Strix 90NR01C1-M01960	84	84	0,00	0,00	Линейный способ	Линейный способ	СПИ изменен в связи с изменением режима использования объекта. Ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации соответствуют условиям использования.
Ноутбук ROG Strix 90NR01C1-M01960	84	84	0,00	0,00	Линейный способ	Линейный способ	СПИ изменен в связи с изменением режима использования объекта. Ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации соответствуют условиям использования.
Ноутбук ROG Strix 90NR01C1-M01960	84	84	0,00	0,00	Линейный способ	Линейный способ	СПИ изменен в связи с изменением режима использования объекта. Ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации соответствуют условиям использования.
Аппаратный комплекс 1 для реализации проекта САРУС	60	60	0,00	0,00	Линейный способ	Линейный способ	СПИ, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации соответствуют условиям использования.
Аппаратный комплекс 2 для реализации проекта САРУС	60	60	0,00	0,00	Линейный способ	Линейный способ	СПИ, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации соответствуют условиям использования.
МФУ BP-70C45EU	60	60	0,00	0,00	Линейный способ	Линейный способ	СПИ, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации соответствуют условиям использования.
МФУ МХВ456WEU	60	60	0,00	0,00	Линейный способ	Линейный способ	СПИ, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации соответствуют условиям использования.
Ноутбук GF63 11UD-222XRU 9S7-16R612-222	60	60	0,00	0,00	Линейный способ	Линейный способ	СПИ, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации соответствуют условиям использования.
Ноутбук I7-1265U/16Г6/SSD512Г6/Win11 Pro	60	60	0,00	0,00	Линейный способ	Линейный способ	СПИ, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации соответствуют условиям использования.
Ноутбук I7-1265U/16Г6/SSD512Г6/Win11 Pro	60	60	0,00	0,00	Линейный способ	Линейный способ	СПИ, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации соответствуют условиям использования.
Ноутбук I7-1265U/16Г6/SSD512Г6/Win11 Pro	60	60	0,00	0,00	Линейный способ	Линейный способ	СПИ, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации соответствуют условиям использования.
Ноутбук I7-1265U/16Г6/SSD512Г6/Win11 Pro	60	60	0,00	0,00	Линейный способ	Линейный способ	СПИ, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации соответствуют условиям использования.
Ноутбук ThinkPad X1 Carbon 20F00042RT	60	60	0,00	0,00	Линейный способ	Линейный способ	СПИ, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации соответствуют условиям использования.
Ноутбук I7-1265U/16Г6/SSD512Г6/Win11 Pro	60	60	0,00	0,00	Линейный способ	Линейный способ	СПИ, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации соответствуют условиям использования.
Ноутбук I7-1265U/16Г6/SSD512Г6/Win11 Pro	60	60	0,00	0,00	Линейный способ	Линейный способ	СПИ, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации соответствуют условиям использования.
Ноутбук I7-1265U/16Г6/SSD512Г6/Win11 Pro	60	60	0,00	0,00	Линейный способ	Линейный способ	СПИ, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации соответствуют условиям использования.
Ноутбук NAU LE14U	60	60	0,00	0,00	Линейный способ	Линейный способ	СПИ, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации соответствуют условиям использования.
Ноутбук NAU LE14U	60	60	0,00	0,00	Линейный способ	Линейный способ	СПИ, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации соответствуют условиям использования.
Ноутбук NAU LE14U	60	60	0,00	0,00	Линейный способ	Линейный способ	СПИ, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации соответствуют условиям использования.

## 2.5. Запасы

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

Общество осуществляет отпуск и списание запасов, приобретенных для конкретных проектов, договоров и не являющихся взаимозаменяемыми, по себестоимости каждой единицы. При этом себестоимость единицы включает все расходы (в том числе ТЗР), связанные с приобретением данных запасов.

Себестоимость запасов, которые могут обычным способом заменять друг друга, оценивается по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Оценка незавершенного производства и готовой продукции производится по фактической цеховой себестоимости.

## 2.6. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение. Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

## 2.7. Займы и кредиты

Проценты по кредитам и займам полученным, включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа.

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

## **2.14. Учет у Арендатора**

Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде вне зависимости от срока аренды и рыночной стоимости предмета аренды. При этом в случае если срок аренды не превышает 12 месяцев, право пользования активом и обязательство по аренде оцениваются исходя из суммы номинальных величин будущих арендных платежей.

Дисконтирование будущих арендных платежей с применением процентной ставки, заложенной в договоре аренды, осуществляется арендатором только в тех редких случаях, когда ему доступна достоверная информация о справедливой и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды и первоначальных прямых затратах арендодателя. Во всех остальных случаях применяется ставка процента, по которой арендатор мог бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости предмета аренды в аналогичных экономических условиях (ставка привлечения дополнительных заемных средств арендатором).

Права пользования активами учитываются по группам основных средств, соответствующим предметам аренды, обособленно по группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Затраты арендатора на отделимые и неотделимые улучшения предмета аренды, не компенсируемые арендодателем, не увеличивают стоимость права пользования активом и признаются в качестве отдельных активов в соответствии с ФСБУ 26/2020, ФСБУ 6/2020 или списываются на расходы согласно ПБУ 10/99.

Амортизация права пользования активом начисляется в соответствии с порядком, принятым в отношении основных средств с учетом положений ФСБУ 25/2018. Права пользования активами амортизируются в течение срока аренды.

Организация проверяет права пользования активами на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения.

Проценты по обязательству по аренде начисляются ежемесячно.

## **3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2025 ГОДА**

Учетная политика ООО «РЦР» на 2025 г. утверждена Приказом № 762/284-П от 25.12.2024 г.

## **4. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ**

В 2025 г. корректировки и изменения к предыдущим периодам не производились.

## 5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

Все числовые показатели приведены в тысячах российских рублей.

### 5.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов:

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период									На конец периода			
		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение	поступило	выбыло			начислено амортизации	обесценение		переклассифицировано			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение
						первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение		признано (восстановлено)	уменьшено на сумму амортизации	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение			
Нематериальные активы - всего	5.03.1.1.100	9 625	(3 981)	-	2 567	(3 176)	2 933	-	(2 593)	-	-	-	-	-	9 017	(3 641)	-
в том числе:																	
программы для ЭВМ, базы данных	5.03.1.1.102	3 104	(2 271)	-	-	(1 099)	1 099	-	(508)	-	-	-	-	-	2 006	(1 681)	-
товарный знак, знаки обслуживания, наименование места происхождения товаров	5.03.1.1.103	11	(6)	-	-	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	11	(7)	-
прочие	5.03.1.1.111	6 510	(1 704)	-	2 567	(2 077)	1 834	-	(2 083)	-	-	-	-	-	7 000	(1 952)	-

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период									На конец периода			
		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение	поступило	выбыло			начислено амортизации	обесценение		переклассифицировано			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение
						первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение		признано (восстановлено)	уменьшено на сумму амортизации	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение			
Нематериальные активы - всего	5.03.1.2.100	5 192	(2 654)	-	4 433	-	-	-	(1 327)	-	-	-	-	-	9 625	(3 981)	-
в том числе:																	
программы для ЭВМ, базы данных	5.03.1.2.102	3 104	(1 577)	-	-	-	-	-	(694)	-	-	-	-	-	3 104	(2 271)	-
товарный знак, знаки обслуживания, наименование места происхождения товаров	5.03.1.2.103	11	(4)	-	-	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	11	(6)	-
прочие	5.03.1.2.111	2 077	(1 073)	-	4 433	-	-	-	(631)	-	-	-	-	-	6 510	(1 704)	-

По состоянию на 31.12.2025 г. нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования и неамортизируемые отсутствуют.

По состоянию на отчетные даты балансовая стоимость амортизируемых нематериальных активов составила:

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
<b>Нематериальные активы всего:</b>	5.03.3.0.000	5 376	5 644	1 603
в том числе		5 376	5 644	1 603
<b>амортизируемые нематериальные активы всего</b>	5.03.3.0.100			
программы для ЭВМ, базы данных	5.03.3.0.103	325	833	
товарный знак, знаки обслуживания, наименование места происхождения товаров	5.03.3.0.105	3	5	346
прочие	5.03.3.0.117	5 048	4 806	1 257

В составе нематериальных активов отражаются капитальные вложения в объекты нематериальных активов:

2025

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано		переклассифицировано		принято к учету в качестве нематериальных активов		фактические затраты	накопленное обесценение
						фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение		
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	5.03.4.1.100	-	-	2 567	-	-	-	-	-	-	(2 567)	-	-
в том числе													
прочие	5.03.4.1.111	-	-	2 567	-	-	-	-	-	-	(2 567)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	5.03.4.1.200	176 216	-	167	-	-	-	-	-	-	-	176 383	-
в том числе													
программы для ЭВМ, базы данных	5.03.4.1.202	176 216	-	167	-	-	-	-	-	-	-	176 383	-

2024

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано		переклассифицировано		принято к учету в качестве нематериальных активов		фактические затраты	накопленное обесценение
						фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение		
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	5.03.4.2.100	-	-	4 433	-	-	-	-	-	-	(4 433)	-	-
в том числе													
прочие	5.03.4.2.111	-	-	4 433	-	-	-	-	-	-	(4 433)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	5.03.4.2.200	107 629	-	68 587	-	-	-	-	-	-	-	176 216	-
в том числе													
программы для ЭВМ, базы данных	5.03.4.2.202	107 629	-	68 587	-	-	-	-	-	-	-	176 216	-
Авансы выданные по расчетам с поставщиками нематериальных активов	5.03.4.2.400	63	-	-	-	(63)	-	-	-	-	-	-	-

## 5.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств:

2025

Наименование показателя	Код	На начало года			Поступило	Изменения за период				Переклассифицировано			На конец периода				
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Выбыло			Начислено амортизации	Обесценение		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
						Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Признано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации						
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5.04.1.1.110	4 632	(1 304)	-	8	(709)	494	-	(733)	-	-	-	-	-	3 930	(1 543)	-
в том числе:																	
Машины и оборудование	5.04.1.1.113	4 167	(986)	-	-	(244)	99	-	(656)	-	-	-	-	-	3 922	(1 543)	-
Другие виды основных средств	5.04.1.1.116	465	(318)	-	8	(465)	395	-	(77)	-	-	-	-	-	8	-	-

2024

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменения за период										На конец периода			
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Поступило	Выбыло			Начислено амортизации	Обесценение		Переклассифицировано			Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	
						Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Признано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение				
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5.04.1.2.110	3 851	(697)	-	874	(93)	-	-	(607)	-	-	-	-	-	-	4 632	(1 304)	-
в том числе:																		
Машины и оборудование	5.04.1.2.113	3 386	(472)	-	781	-	-	-	(514)	-	-	-	-	-	-	4 167	(986)	-
Другие виды основных средств	5.04.1.2.116	465	(225)	-	93	(93)	-	-	(93)	-	-	-	-	-	-	465	(318)	-

## Амортизируемые основные средства:

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства (балансовая стоимость) - всего	5.04.3.0.110	1 928	2 870	2 696
в том числе:				
Машины и оборудование	5.04.3.0.113	1 928	2 723	2 456
Другие виды основных средств	5.04.3.0.116		147	240

## Капитальные вложения в объекты основных средств:

2025

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано		принято к учету в качестве основных средств		переклассифицировано		фактические затраты	накопленное обесценение
						фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение		
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	5.04.5.1.110	2 731	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 731	-
в том числе:													
Машины и оборудование	5.04.5.1.113	2 731	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 731	-

2024

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано		принято к учету в качестве основных средств		переклассифицировано		фактические затраты	накопленное обесценение
						фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение		
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	5.04.5.2.110	1 033	-	3 260	-	(781)	-	(781)	-	-	-	2 731	-
в том числе:													
Машины и оборудование	5.04.5.2.113	1 033	-	3 260	-	(781)	-	(781)	-	-	-	2 731	-

### 5.3. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2025 г. сумма финансовых вложений организации составила 32 827 429 тыс. руб. По данным финансовым вложениям текущая рыночная стоимость не определяется.

Наличие и движение финансовых вложений:

2025

Наименование показателя	Код	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 обеспечение	изменение первоначальной стоимости, выраженной в иностранной валюте, в связи с изменением курса иностранной валюты	переклассифицировано		первоначальная стоимость	накопленная корректировка *	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					первоначальная стоимость	накопленная корректировка *			
Долгосрочные - всего	5.05.1.1.100	32 827 429	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(32 827 429)	-	-	-
в том числе:															
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	5.05.1.1.110	32 827 429	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(32 827 429)	-	-	-
Краткосрочные - всего	5.05.1.1.200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32 827 429	-	32 827 429	-
в том числе:															
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	5.05.1.1.210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32 827 429	-	32 827 429	-
Финансовых вложений - итого	5.05.1.1.300	32 827 429	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32 827 429	-

2024

Наименование показателя	Код	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 обеспечение	изменение первоначальной стоимости, выраженной в иностранной валюте, в связи с изменением курса иностранной валюты	переклассифицировано		первоначальная стоимость	накопленная корректировка *	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					первоначальная стоимость	накопленная корректировка *			
Долгосрочные - всего	5.05.1.2.100	30 324 698	-	2 502 731	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32 827 429	-
в том числе:															
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	5.05.1.2.110	30 324 698	-	2 502 731	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32 827 429	-
Инвестиции в дочерние общества	5.05.1.2.111	30 324 698	-	2 502 731	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32 827 429	-
Краткосрочные - всего	5.05.1.2.200	99 910	-	207 000	(306 910)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Предоставленные займы	5.05.1.2.230	99 910	-	207 000	(306 910)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5.05.1.2.300	30 424 608	-	2 709 731	(306 910)	-	-	-	-	-	-	-	-	32 827 429	-

В течение отчетного года организация не осуществляла выдачу краткосрочных займов сроком до трех месяцев.

#### 5.4. Запасы

В бухгалтерском балансе запасы на отчетную дату показаны по балансовой стоимости. Балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом резерва под обесценение. Данный резерв в Обществе не создавался.

Движение запасов за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице:

2025

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	поступления и затраты	выбыло		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
<b>Запасы - всего</b>	<b>5.06.1.1.100</b>	15 912	-	414 390	(422 626)	-	-	-	-	7 676	-
в том числе:											
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5.06.1.1.101	819	-	1 166	(936)	-	-	-	-	1 049	-
затраты в незавершенном производстве	5.06.1.1.102	15 093	-	323 093	(331 559)	-	-	-	-	6 627	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5.06.1.1.103	-	-	90 131	(90 131)	-	-	-	-	-	-

2024

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	поступления и затраты	выбыло		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
<b>Запасы - всего</b>	<b>5.06.1.2.100</b>	631	-	832 151	(816 870)	-	-	-	-	15 912	-
в том числе:											
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5.06.1.2.101	631	-	2 123	(1 935)	-	-	-	-	819	-
затраты в незавершенном производстве	5.06.1.2.102	-	-	617 601	(602 508)	-	-	-	-	15 093	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5.06.1.2.103	-	-	212 427	(212 427)	-	-	-	-	-	-

Запасов в залоге нет.

### 5.5. Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых счетах, составляют 6 053 по состоянию на 31.12.2025 г., 9 965 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024 г. и 17 279 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023 г. соответственно, в кассе – 0 руб. В Обществе кассы нет.

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств. Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств представлена в таблице:

Показатель	Код	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	5.23.3.0.100	6 053	9 965	17 279
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	5.23.3.0.200	6 053	9 965	17 279
в том числе:				
Денежные средства	5.23.3.0.201	6 053	9 965	17 279

В течение отчетного периода организация направила денежные средства в размере 6 128 007 тыс. руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства 3 099 тыс. руб. - на расширение масштабов этой деятельности.

В течение отчетного периода организация получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 47 тыс. рублей, перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 10 615 тыс. рублей.

В течение предыдущего отчетного периода организация получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 5 578 тыс. рублей, перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 19 530 тыс. рублей. (НДС в соответствии с положениями учетной политики о представлении денежных потоков в отчете о движении денежных средств отражается свернуто).

В составе статьи ОДДС «4129» «Прочие поступления» за 2025 г. в том числе отражен косвенный налог НДС в сумме 24 328 тыс. руб.

В 2025 и 2024 имели место существенные денежные потоки между организацией и ее основными (материнскими) дочерними и зависимыми обществами, которые отражены в отчете о движении денежных средств по следующим статьям:

- в составе статьи ОДДС «4310» за 2025 год 7 716 004 тыс. рублей, статья ОДДС «4123» 5 386 551 тыс. рублей и которая раскрыты в разделе «п. 5.9. Кредиты и займы», статья «4214» - 875 000 тыс. руб. отражено поступление дивидендов от дочерних обществ.

- в составе статьи ОДДС «4310» за 2024 год 2 883 567 тыс. рублей, статья ОДДС «4123» 3 892 414 тыс. рублей и которая раскрыты в разделе «п. 5.9. Кредиты и займы», статья «4214» - 4 400 084 тыс. руб. отражено поступление дивидендов от дочерних обществ.

### 5.6. Дебиторская задолженность

Наличие дебиторской задолженности:

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность, всего:</b>	5.07.1.1.200	253 514	-	-	-	38 708	-
в том числе:							
покупатели и заказчики	5.07.1.1.210	188 468	-	-	-	17 147	-
авансы выданные поставщикам и подрядчикам	5.07.1.1.220	47 169	-	-	-	7 317	-
прочие дебиторы	5.07.1.1.250	17 877	-	-	-	14 244	-

2025

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность (в составе прочих внеоборотных активов), всего:</b>	5.07.1.2.100	669	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5.07.1.2.150	669	-	-	-	-	-
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность, всего:</b>	5.07.1.2.200	319 542	(774)	-	774	253 514	-
в том числе:							
покупатели и заказчики	5.07.1.2.210	218 716	-	-	-	188 467	-
авансы выданные поставщикам и подрядчикам	5.07.1.2.220	81 838	-	-	-	47 169	-
прочие дебиторы	5.07.1.2.250	18 988	(774)	-	774	17 878	-

2024

В 2025 г. резерв по сомнительным долгам не создавался.

### 5.7. Обязательства

Наличие кредиторской задолженности:

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	5.08.1.1.100	-	4 193	10 260
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5.08.1.1.110	-	-	13
обязательство по аренде	5.08.1.1.170	-	4 193	10 248
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	5.08.1.1.200	59 406	286 222	443 986
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5.08.1.1.210	23 204	155 860	221 713
авансы полученные всего	5.08.1.1.220	34 451	118 054	210 105
задолженность перед персоналом организации	5.08.1.1.230	-	106	29
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5.08.1.1.240	1 605	5 486	5 388
задолженность по налогам и сборам	5.08.1.1.250	-	401	-
прочие кредиторы	5.08.1.1.260	-	38	10
обязательство по аренде	5.08.1.1.270	146	6 277	6 741
<b>Итого</b>	5.08.1.1.300	59 406	290 415	454 246

Краткосрочные оценочные обязательства:

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период				На конец периода	
			признано		списано			
			признано (без учета процентов)	рост приведенной стоимости (проценты)	погашено	как избыточная сумма		переклассифицировано по срочности
<b>Всего</b>	<b>5.08.3.1.100</b>	<b>82 548</b>	<b>82 666</b>	<b>-</b>	<b>(80 706)</b>	<b>(16 982)</b>	<b>-</b>	<b>67 526</b>
в том числе:								
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	5.08.3.1.101	70 321	63 433	-	(53 339)	(16 982)	-	63 433
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	5.08.3.1.102	12 227	19 233	-	(27 367)	-	-	4 093

2025

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период				На конец периода	
			признано		списано			
			признано (без учета процентов)	рост приведенной стоимости	погашено	как избыточная сумма		переклассифицировано по срочности
<b>Всего</b>	<b>5.08.3.2.100</b>	<b>64 752</b>	<b>113 897</b>	<b>-</b>	<b>(89 724)</b>	<b>(6 376)</b>	<b>-</b>	<b>82 548</b>
в том числе:								
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	5.08.3.2.101	54 367	86 543	-	(64 212)	(6 376)	-	70 321
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	5.08.3.2.102	10 385	27 354	-	(25 512)	-	-	12 227

2024

**5.8. Обеспечение обязательств**

Обеспечения обязательств и платежей полученные:

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025 г.		на 31 декабря 2024 г.		на 31 декабря 2023 г.	
		Задолженность должника перед кредитором	Залоговая стоимость по договору	Задолженность должника перед кредитором	Залоговая стоимость по договору	Задолженность должника перед кредитором	Залоговая стоимость по договору
<b>Обеспечения обязательств и платежей полученные - всего</b>	<b>5.09.1.0.100</b>	<b>19 250</b>	<b>-</b>	<b>19 399</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
в том числе:							
независимые гарантии	5.09.1.0.130	19 250	не применимо	19 399	не применимо	-	не применимо

Обеспечения обязательств и платежей выданные:

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025 г.		на 31 декабря 2024 г.		на 31 декабря 2023 г.	
		Задолженность должника перед кредитором	Балансовая стоимость актива	Задолженность должника перед кредитором	Балансовая стоимость актива	Задолженность должника перед кредитором	Балансовая стоимость актива
Обеспечения обязательств и платежей выданные - всего	5.09.2.0.200	26 422 881	26 422 881	-	-	-	-
в том числе:							
залог	5.09.2.0.300	26 422 881	26 422 881	-	-	-	-
вклады в УК других организаций (акции, доли)	5.09.2.0.351	26 422 881	26 422 881	-	-	-	-

5.9. Кредиты и займы

Условия и сроки платежей по непогашенным заемным средствам:

2025

Виды заемных средств*	Код	Валюта	Срок погашения (год)	Процентная ставка*	На начало года	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовые разницы	Переклассифицировано	На конец периода
Долгосрочные заемные средства, всего					2 502 731	642 335	-	-	-	(3 145 066)	-
Займы полученные	5.16.1.1.140	RUB	2026	21,42-23,27%	-	642 335	-	-	-	(642 335)	-
Займы полученные	5.16.1.1.140	RUB	2027	21,89-26,89%	2 502 731	-	-	-	-	(2 502 731)	-
Краткосрочные заемные средства, всего					33 636 015	7 073 669	9 007 331	(8 352 645)	-	642 335	42 006 705
Займы полученные	5.16.1.2.180	RUB	2024	18,19-25,1%	1 693	-	-	(1 693)	-	-	-
Займы полученные	5.16.1.2.181	RUB	2025	15-25,7%	31 116 881	615 473	2 165 501	(7 714 860)	-	(29 210)	26 153 785
Займы полученные	5.16.1.2.182	RUB	2026	21,07-30,6	-	6 458 196	6 214 512	(6 072)	-	671 545	-
Займы полученные	5.16.1.1.140	RUB	2026	21,89-26,89%	2 502 731	-	-	-	-	-	2 502 731
Займы полученные	5.16.1.2.183	RUB	2027	21,89-26,89%	14 710	-	627 318	(630 020)	-	-	(2 702)
Итого заемные средства	5.16.1.1.100				36 138 746	7 716 004	9 007 331	(8 352 645)	-	(2 502 731)	42 006 705

2024

Виды заемных средств*	Код	Валюта	Срок погашения (год)	Процентная ставка**	На начало года	Получено заемных средств	Начислено процентов	Возвращено заемных средств, погашено процентов	Курсовые разницы	Переклассифицировано	На конец периода
Долгосрочные заемные средства, всего					28 902 778	2 502 731	-	-	-	(28 902 778)	2 502 731
Займы полученные	5.16.1.2.140	RUB	2025		28 902 778	-	-	-	-	(28 902 778)	-
Займы полученные	5.16.1.2.141	RUB	2027	26,89%	-	2 502 731	-	-	-	-	2 502 731
Краткосрочные заемные средства, всего					2 327 086	285 886	4 220 897	(4 603 364)	-	28 902 778	31 133 283
Займы полученные	5.16.1.2.180	RUB	2024	14,6-26,24%	1 673 577	207 800	16 350	(204 958)	-	-	1 692 769
Займы полученные	5.16.1.2.180	RUB	2025	15-25,7%	653 509	75 900	4 189 837	(4 396 220)	-	28 902 778	29 425 804
Займы полученные	5.16.1.2.180	RUB	2027	21,89-26,89%	-	2 186	14 710	(2 186)	-	-	14 710
Итого заемные средства	5.16.1.2.100				31 229 864	2 788 617	4 220 897	(4 603 364)	-	-	33 636 014

Проценты по кредитам и займам:

Наименование показателя	Код	за 2025 г.	за 2024 г.
Сумма процентов, начисленная за период, всего	5.16.2.0.100	9 007 331	4 220 897
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	5.16.2.0.110	9 007 331	4 220 897

#### 5.10. Отложенные налоги

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка):

Наименование показателя	Код	за 2025 г.	за 2024 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета, в т.ч.	5.15.1.0.100	(8 368 945)	65 303
Прибыль, облагаемая по ставке 0%	5.15.1.0.101	875 000	4 396 010
Прибыль, облагаемая по ставке 20%/25%*	5.15.1.0.102	(9 243 945)	(4 330 707)
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	5.15.1.0.200	(2 310 986)	(866 141)
Постоянный налоговый расход (доход)	5.15.1.0.300	2 314 489	864 980
Отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в	5.15.1.0.400	(3 503)	1 161
Расход (доход) по налогу на прибыль	5.15.1.0.600	3 503	(1 161)
Отложенный налог на прибыль (не влияющий на текущий налог на прибыль отчетного периода), в т.ч.	5.15.1.0.700	-	3 480
обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	5.15.1.0.701	-	3 480

### 5.11. Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующий периоды:

Наименование показателя	Код	за 2025 г.		за 2024 г.	
		Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
<b>Всего</b>	<b>5.13.1.0.100</b>	<b>374 786</b>	<b>298 162</b>	<b>873 719</b>	<b>634 895</b>
в том числе					
Цифровые продукты	5.13.1.0.101	130 627	90 131	299 987	212 427
Цифровые услуги	5.13.1.0.102	244 159	208 031	573 732	422 468

**Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат:**

Наименование показателя	Код	за 2025 г.	за 2024 г.
Материальные затраты	5.10.1.0.110	21 870	19 702
Расходы на оплату труда	5.10.1.0.120	203 106	235 557
Отчисления на социальные нужды	5.10.1.0.130	49 440	57 802
Амортизация	5.10.1.0.140	14 141	7 468
<b>Прочие затраты <sup>3</sup></b>	<b>5.10.1.0160-</b>	<b>235 637</b>	<b>473 081</b>
Арендные платежи	5.10.1.0160-	244	395
Добровольное страхование работников и членов их семей	5.10.1.0160-	2 509	3 004
Информационно-техническое обеспечение	5.10.1.0160-	217 459	443 812
Служебные командировки и служебные поездки РФ	5.10.1.0160-	1 280	8 521
Реклама и маркетинг	5.10.1.0160-	72	152
Почтовые расходы	5.10.1.0160-	100	91
Представительские расходы	5.10.1.0160-	94	637
Услуги по ведению бухгалтерского учета (ОЦО)	5.10.1.0160-	5 454	4 819
Услуги по договорам комиссии, агентским договорам и поручениям	5.10.1.0160-	56	71
Услуги по управлению персоналом	5.10.1.0160-	2 148	8 858
Прочие расходы	5.10.1.0160-	6 221	2 722
<b>Итого по элементам затрат</b>	<b>5.10.1.0.100</b>	<b>524 194</b>	<b>793 610</b>
<b>Приобретение товаров для перепродажи</b>	<b>5.10.1.0.200</b>	<b>90 131</b>	<b>212 427</b>
<b>Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):</b>	<b>5.10.1.0.300</b>	<b>8 466</b>	<b>(13 066)</b>
незавершенного производства, всего <sup>4</sup>	5.10.1.0.310	8 466	(13 066)
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности <sup>7</sup></b>	<b>5.10.1.0.500</b>	<b>622 791</b>	<b>992 971</b>

## 5.12. Договоры аренды

Информация о договорах аренды, в которых Организация является арендатором

Наименование показателя	Код	за 2025 г.	за 2024 г.
Процентный расход	5.25.1.0.102	7300	1146
Доходы/расходы от переоценки обязательства по аренде	5.25.1.0.103	3830	655
Затраты в виде переменных платежей, не учитываемых при оценке обязательства по аренде	5.25.1.0.104	1838	470
Отток денежных средств по договорам аренды	5.25.1.0.105	16008	7025

Предметы аренды, признанные организацией в качестве права пользования активом, и информация о движении прав пользования активами:

2025

Наименование показателя	Код	На начало года			поступило	Изменения за период										На конец периода				
		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение		выбыло			начислено амортизации	обесценение		переклассифицировано			изменение первоначальной стоимости вследствие переоценки обязательства по аренде	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение		
						первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение		признано (восстановлено)	уменьшено на сумму амортизации	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение						
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5.04.2.1.110	17 856	(8 887)	-	36 072	(53 782)	19 865	-	(10 978)	-	-	-	-	-	-	-	146	-	-	
в том числе:																				
Здания	5.04.2.1.111	17 439	(8 470)	-	36 072	(53 365)	19 448	-	(10 978)	-	-	-	-	-	-	-	146	-	-	
Машины и оборудование	5.04.2.1.113	417	(417)	-	-	(417)	417	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

2024

Наименование показателя	Код	На начало года			поступило	Изменения за период										На конец периода				
		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение		выбыло			начислено амортизации	обесценение		переклассифицировано			изменение первоначальной стоимости вследствие переоценки обязательства по аренде	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение		
						первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение		признано (восстановлено)	уменьшено на сумму амортизации	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение						
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5.04.2.2.210	21 780	(6 832)	-	417	(4 341)	4 341	-	(6 396)	-	-	-	-	-	-	-	17 856	(8 887)	-	
в том числе:																				
Здания	5.04.2.2.211	19 979	(5 031)	-	-	(2 540)	2 540	-	(5 979)	-	-	-	-	-	-	-	17 439	(8 470)	-	
Машины и оборудование	5.04.2.2.213	1 801	(1 801)	-	417	(1 801)	1 801	-	(417)	-	-	-	-	-	-	-	417	(417)	-	

## Сроки полезного использования предметов аренды:

2025

Наименование показателя	Код	Установленные сроки полезного использования прав пользования активами (число лет)
<b>Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости)</b>	5.25.2.1.110	X
<b>Инвестиционная недвижимость</b>	5.25.2.1.120	X
в том числе:		
Здания	5.25.2.1.121	3 мес.

2024

Наименование показателя	Код	Установленные сроки полезного использования прав пользования активами (число лет)
<b>Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости)</b>	5.25.2.2.210	X
в том числе:		
Здания	5.25.2.2.211	3
Машины и оборудование	5.25.2.2.213	1

### 5.13. Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	Код	за 2025 г.		за 2024 г.	
		Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
<b>Продажа имущества</b>	5.13.3.0.1010	402	-	-	-
продажа основных средств	5.13.3.0.1011	28	-	-	-
продажа сырья и материалов	5.13.3.0.1014	374	-	-	-
<b>Прочая реализация</b>	5.13.3.0.1020	-	-	-	-
Доходы Арендатора от переоценки обязательства по аренде		3 830	-	655	-
<b>Начисление (восстановление) резервов</b>	5.13.3.0.1030	16 983	-	6 120	-
<b>Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов ОС</b>	5.13.3.0.1080	-	(70)	-	-
<b>Услуги кредитных организаций</b>	5.13.3.0.1090	-	-	-	(136)
<b>Другие доходы</b>	5.13.3.0.1090	5	-	3	-
Штрафы и пени к уплате	5.13.3.0.1090	-	(316)	-	(6)
Невозмещаемый НДС	5.13.3.0.1090	-	(32)	-	(65)
прочие расходы	5.13.3.0.1090	-	(1 445)	-	(1 472)
Убытки прошлых лет	5.13.3.0.1090	-	(1 736)	-	(855)
<b>Итого</b>	5.13.3.0.2000	<b>21 220</b>	<b>(3 599)</b>	<b>6 778</b>	<b>(2 534)</b>

### 5.14. Капитал и резервы

Уставный капитал общества представлен следующим образом:

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Величина уставного капитала	5.26.1.0.110	230 000	230 000	230 000
в том числе				
оплаченного участниками	5.26.1.0.111	230 000	230 000	230 000

Движение добавочного капитала представлено в Отчете об изменении капитала.

Структура добавочного капитала представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Добавочный капитал (без накопленной переоценки), всего	387 950	387 950	293 000
в том числе:			
вклад в имущество участника общества	387 950	387 950	293 000

#### 5.15. Информация по сегментам

Общество в соответствии с критериями выделения операционных и географических сегментов в единой учетной политике Госкорпорации, не применяет положения ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

#### 5.16. Информация о связанных сторонах

Организация входит в группу компаний ГК Росатом. Бенефициары – физические лица отсутствуют. Конечным собственником является Российская Федерация.

В отчетном периоде финансово-хозяйственная деятельность со связанными сторонами выражалась:

- доходные операции;
- в приобретении услуг, работ;
- в контроле над деятельностью Общества со стороны Организации 1, как единственного Учредителя, имеющего 100% долю в уставном капитале.

#### Перечень связанных сторон:

Наименование организации	Характер отношений со связанной стороной
Организация 1	Другая связанная сторона
Организация 2	Основное общество (владеет более 50% уставного капитала отчитывающей организации)
Организация 3	Другая связанная сторона

Организация 4	Другая связанная сторона
Организация 5	Другая связанная сторона
Организация 6	Другая связанная сторона
Организация 7	Другая связанная сторона
Физическое лицо	Другая связанная сторона
Организация 8	Дочернее общество
Организация 9	Дочернее общество
Вибе Александр Павлович	Генеральный директор ООО «РЦР»

Более подробно информация о связанных сторонах и операциях с ними не раскрывается в соответствии п. 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах». По этой причине в качестве количественных характеристик операций со связанными сторонами Общество раскрывает сумму операций со связанными сторонами по группам связанных сторон, а также остатки задолженности перед такими компаниями.

#### Операции, проведенные со связанными сторонами в 2025 году:

Доходные операции и сальдо расчетов с компаниями:

Характер отношений со связанными сторонами, виды операций, вид связанной стороны	Код	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода	Курсовые разницы	Реорганизация	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	2025
Прочие доходы	5.17.1.1.200	-	(875 000)	875 000	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	5.17.1.1.206	-	(875 000)	875 000	-	-	-	-	-	-
Итого	5.17.1.1.400	-	(875 000)	875 000	-	-	-	-	-	-

Характер отношений со связанными сторонами, виды операций, вид связанной стороны	Код	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода, выдача займа	Курсовые разницы	Реорганизация	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов	2024
Прочие доходы	5.17.1.2.200	-	(4 396 010)	4 396 010	-	-	-	-	-	Денежная	-
Другие связанные стороны	5.17.1.2.206	-	(4 396 010)	4 396 010	-	-	-	-	-	Денежная	-
Итого	5.17.1.2.300	-	(4 396 010)	4 396 010	-	-	-	-	-	Денежная	-

Операции по закупке товаров, работ, услуг и сальдо расчетов с компаниями:

2025

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Код	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств / погашение	Курсовые разницы	Реорганизация	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Приобретение товаров, работ, услуг (обычные виды деятельности)	5.17.2.1.100	(31 197)	217 562	(170 905)	-	-	15 460	-	-	Денежная
Другие связанные стороны	5.17.2.1.106	(31 197)	217 562	(170 905)	-	-	15 460	-	-	Денежная
Прочие расходы	5.17.2.1.200	1 112	4 477	(5 237)	-	-	352	-	-	Денежная
Другие связанные стороны	5.17.2.1.206	1 112	4 477	(5 237)	-	-	352	-	-	Денежная
<b>Итого</b>	<b>5.17.2.1.300</b>	<b>(30 085)</b>	<b>222 039</b>	<b>(176 142)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>15 812</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>Денежная</b>

2024

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Код	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Курсовые разницы	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Приобретение товаров, работ, услуг (обычные виды деятельности)	5.17.2.2.100	24 987	396 940	(453 124)	-	-	(31 197)	-	-	Денежная
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	5.17.2.2.104		4 938	(4 938)	-	-	-	-	-	Денежная
Другие связанные стороны	5.17.2.2.106	24 987	392 002	(448 186)	-	-	(31 197)	-	-	Денежная
Прочие расходы	5.17.2.2.200	930	2 505 027	(2 504 845)	-	-	1 112	-	-	Денежная
Другие связанные стороны	5.17.2.2.206	930	2 505 027	(2 504 845)	-	-	1 112	-	-	Денежная
<b>Итого</b>	<b>5.17.2.2.300</b>	<b>25 917</b>	<b>2 901 967</b>	<b>(2 957 969)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(30 085)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>Денежная</b>

### Займы, выданные и полученные связанными сторонами

2025

Характер отношений со связанными сторонами, виды операций, вид связанной стороны	Код	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств / Возникновение заемных обязательств	Начисление процентов	Выплата денежных средств / Погашение заемных обязательств, в т.ч. процентов	Курсовые разницы	Реорганизация	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нерезальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Займы полученные (в т.ч. долговые ценные бумаги)*	5.17.3.1.100	33 636 014	7 716 004	9 007 331	(8 352 645)	-	-	42 006 705	-	-	денежная
Другие связанные стороны	5.17.3.1.106	33 636 014	7 716 004	9 007 331	(8 352 645)	-	-	42 006 705	-	-	денежная
<b>Итого</b>	<b>5.17.3.1.600</b>	<b>33 636 014</b>	<b>7 716 004</b>	<b>9 007 331</b>	<b>(8 352 645)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>42 006 705</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>денежная</b>

\*с учетом процентов

2024

Характер отношений со связанными сторонами, виды операций, вид связанной стороны	Код	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств	Начисление процентов	Выплата денежных средств / Погашение заемных обязательств, в т.ч. процентов	Курсовые разницы	Реорганизация	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нерезальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Займы полученные (в т.ч. долговые ценные бумаги)*	5.17.3.2.100	31 229 864	2 788 617	4 220 898	(4 603 364)	-	-	33 636 014	-	-	денежная
Другие связанные стороны	5.17.3.2.106	31 229 864	2 788 617	4 220 898	(4 603 364)	-	-	33 636 014	-	-	денежная
Займы выданные (в т.ч. долговые ценные бумаги, без учета процентов)	5.17.3.2.200	99 910	207 000	-	(306 910)	-	-	-	-	-	денежная
Другие связанные стороны	5.17.3.2.206	99 910	207 000	-	(306 910)	-	-	-	-	-	денежная
Проценты по займам выданным (в т.ч. по долговым ценным бумагам)	5.17.3.2.300	137	-	3 937	(4 074)	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	5.17.3.2.306	137	-	3 937	(4 074)	-	-	-	-	-	денежная
<b>Итого</b>	<b>5.17.3.2.600</b>	<b>31 329 911</b>	<b>2 995 617</b>	<b>4 224 835</b>	<b>(4 914 348)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>33 636 014</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>денежная</b>

\*с учетом процентов

### Вознаграждения руководящим сотрудникам:

Основным управленческим персоналом Общество признает Генерального директора, Заместителя генерального директора по безопасности, Исполнительного директора по коммерческой деятельности, Исполнительного директора по развитию продуктов и техническому консалтингу, Директора по экономике и финансам, Директор по развитию цифрового бизнеса, Директора по организации и сопровождению закупочной деятельностью, Начальника отдела по правовой и корпоративной работе, руководитель по направлению по продажам, руководитель группы сопровождения коммерческой деятельности.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
<b>Краткосрочные вознаграждения</b>	<b>77 502</b>	<b>73 862</b>
Заработная плата и премии	64 149	61 287
Страховые взносы во внебюджетные фонды	13 353	12 575

Долгосрочных вознаграждений нет.

#### 5.17. Непрерывность деятельности

На 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. отрицательная величина чистых активов Организации в размере 9 034 793 тыс. руб., 662 345 тыс. руб. и 827 239 тыс. руб. соответственно.

Решение Единственного участника о добровольной ликвидации организации планируется к вынесению в 4 квартале 2026 г., после совершения сделок по продаже финансовых вложений в части участия в дочерних зависимых обществах.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена без учета соблюдения принципа непрерывности деятельности в связи с ожидаемой ликвидацией организации.

#### 5.18. Реорганизация

Реорганизация общества в течении 12 месяцев после отчетной даты у Общества не планируется.

#### 5.19. Долгосрочные активы к продаже

В отчетном периоде и на отчетную дату долгосрочные активы к продаже отсутствуют.

#### 5.20. События после отчетной даты

Плановый срок реализации финансовых вложений в дочерние Организации 8 и 9 – 2-3 квартал 2026 г.

Генеральный директор

«31» марта 2026 года



У.О. Ларионова