

## ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Технолабс» за 2025 год (далее по тексту – бухгалтерская отчетность).

### 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1. ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТЕХНОЛАБС», далее – Общество.
2. Уставный капитал Общества составляет из долей участников Общества и равен 100 000 (сто тысяч) рублей.
3. Высшим органом Общества является общее собрание участников Общества. На основании Устава руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором.
4. Обязанности Генерального директора Общества исполняет Грачёв Юрий Станиславович.
5. Бухгалтерское обслуживание Общества возложено на специализированную организацию по договору возмездного оказания услуг.
6. Основной вид деятельности Общества – «Разработка компьютерного программного обеспечения», ОКВЭД 62.01.
7. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована за период с 01.01.2025г. по 31.12.2025г., исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, и в соответствии с принятой в Обществе учетной политикой.

Состав бухгалтерской отчетности:

1. Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах.
2. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
  - отчет об изменениях капитала;
  - отчет о движении денежных средств;
  - пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 2. ОСНОВНЫЕ МЕТОДИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2025 год сформирована в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и утверждена приказом Генерального директора. Общество применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 01.04.2025 года.

Общество применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Общество внесло изменения в Учетную политику на 2025 год в части:

- изменения представления следующих статей в бухгалтерской отчетности: показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачитываются в отчете о финансовых результатах (ранее представлялись развернуто);

- утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В бухгалтерском балансе активы представляются как Оборотные или Внеоборотные в зависимости от срока их обращения или погашения. Оборотные активы приводятся в разделе «Оборотные активы» бухгалтерского баланса. Внеоборотные активы приводятся в разделе «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

В бухгалтерском балансе обязательства представляются как краткосрочные или долгосрочные в зависимости от срока погашения. Краткосрочные обязательства приводятся в разделе «Краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса. Долгосрочные обязательства приводятся в разделе «Долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса.

В результате неопределенности, свойственной предпринимательской деятельности, многие статьи бухгалтерской отчетности не могут быть точно рассчитаны, а могут быть лишь оценены. Оценка подразумевает суждения, основывающиеся на самой свежей, доступной и надежной информации. Под изменением оценочного значения признается корректировка стоимости актива (обязательства) или величины, отражающей погашение стоимости актива, обусловленная появлением новой информации. Такая корректировка производится исходя из оценки существующего положения дел в Обществе, ожидаемых будущих выгод и обязательств и не является исправлением ошибки в бухгалтерской отчетности.

В соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

-срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

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

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

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

б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Все финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат и подразделяются на долгосрочные и краткосрочные исходя из предполагаемого срока их использования. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется следующим способом: исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (ПБУ 19/02 п.26). При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Высоколиквидные финансовые вложения считаются денежными эквивалентами, которые могут быть легко обращены в заранее известную денежную сумму и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (п.5 ПБУ 23/2011).

Дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора) (ПБУ 15/2008 п.8). Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита). Начисление процентов по полученным кредитам (займам) производится ежемесячно в соответствии со ставкой и порядком, установленным договором. Если в соответствии с условиями договора уплата процентов приходится не на последний день месяца, задолженность перед займодавцем увеличивается на сумму процентов, приходящуюся на конец месяца.

Бухгалтерский учет доходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н, и другими нормативными документами.

Учет затрат ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н, и другими нормативными документами. Учет затрат ведется с разделением на прямые и косвенные расходы.

В целях исчисления налога на прибыль установлен метод признания доходов и расходов по начислению. ПБУ18/02 применяется.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 года № 56н.

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 года № 48н.

Бухгалтерская отчетность является исправленной по отношению к бухгалтерской отчетности, отправленной 31.03.2026, в связи с исправлением технической ошибки заполнения строк в Отчете движения денежных средств за 2025год, включенном в состав бухгалтерской отчетности за 2025г.

Исправления, внесенные в отчет о движении денежных средств:

Наименование строк ОДДС	строка	Период	Сдано 31.03.2026	Корректировка	Расхождения	Пояснения
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	за 2024	96	17 896	17 800	техническая ошибка с отражением остатком краткосрочного депозита
		за 2025	565	57 165	56 600	
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	за 2024	18 072	57 165	39 093	
		за 2025	865	359	-506	

### 3. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТНОСТИ

#### Пояснение № 1 Нематериальные активы.

Общество имеет нематериальные активы по состоянию на 31.12.2025г.

За отчетный период нематериальные активы полностью самортизированы.

#### Расшифровка стр. 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025			На 31.12.2024		
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
Нематериальные активы, созданные Обществом	3 138	(3 138)	-	3 138	(1 831)	1 307

в том числе:						
Мобильное приложение	1759	(1759)	-	1759	(1026)	733
Сервер бизнес-логики	1379	(1379)	-	1379	(805)	574
Итого стр. 1110 Баланса	3 138	(3 138)	-	3 138	(1 831)	1307

Информация о наличии и движении нематериальных активов Общества приведена в Таблицах № 3.1, № 3.2 и № 3.3 к настоящим Пояснениям.

### Пояснение № 2 Основные средства.

Общество имеет основные средства по состоянию на 31.12.2025г.  
Обесценение основных средств в отчетном периоде не проводилась.

### Расшифровка стр. 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025				На 31.12.2024			
	Первоначальная стоимость	Поступило	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	Первоначальная стоимость	Поступило	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
<b>Основные средства, группа стр. 1150 баланса в том числе:</b>	<b>1 613</b>	<b>-</b>	<b>1182</b>	<b>431</b>	<b>1238</b>	<b>375</b>	<b>(644)</b>	<b>969</b>
Офисное оборудование	537	-	356	180	283	253	(177)	359
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 077	-	826	251	955	122	(467)	610

Информация о наличии и движении основных средств Общества приведена в Таблицах № 4.1, № 4.3, № 4.5 к настоящим Пояснениям.

### Пояснение № 3 Запасы

За отчетный период Обществом приобретено сырьё, материалов и других аналогичных ценностей на 8 049 тыс. руб., списано на 8 161 тыс. руб. с учетом остатка материалов на начало отчетного периода.

Запасы материалов по состоянию на 31.12.2025г отсутствуют.

На 31.12.2025г. Общество не имеет незавершенного производства.

Запасов в залоге на 31.12.2025г. общество не имеет.

Информация о наличии и движении запасов приведена в Таблицах № 6.1 и 6.2 к настоящим Пояснениям.

### Пояснение № 4 Дебиторская задолженность и обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность признается Обществом краткосрочной, если срок ее погашения не более 12 месяцев после отчетной даты. Остальная дебиторская и кредиторская задолженность Общества является долгосрочной.

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

Сумм займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договоров займов (кредитного договора) нет.

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность</b>	-	-
<b>Дебиторская задолженность, стр. 1230 бухгалтерского баланса</b>	<b>1 135</b>	<b>1 544</b>
в том числе:		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	186	136
в том числе:		
предоплаты поставщикам и подрядчикам	186	136
Расчеты по налогам и сборам	915	753
Расчеты с покупателями и заказчиками		-
Расходы будущих периодов	34	-
Расчеты с подотчетными лицами		3
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		652
<b>Долгосрочные обязательства</b>	-	-
<b>Краткосрочные обязательства стр. 1520 бухгалтерского баланса</b>	<b>1750</b>	<b>2 158</b>
в том числе:		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	70	655
Расчеты с покупателями и заказчиками	750	-
в том числе:		
авансы, полученные от заказчиков и покупателей	900	-
НДС по авансам полученным	(150)	-
Расчеты по налогам и сборам	39	39
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	844	904
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	432
Расчеты с подотчетными лицами	47	128
<b>Оценочные обязательства</b>	<b>20 167</b>	<b>57 584</b>
В том числе резерв ежегодных отпусков	1 313	3 549

Фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, которые имели бы место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, не было.

По состоянию на отчетную дату фактов хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых существует неопределенность, и вероятность их возникновения в будущем – нет.

В отчетном периоде Общество не принимало решение о прекращении деятельности.

На 31.12.2025г. Обществом сформированы оценочные обязательства на оплату очередных отпусков работников и резерв будущих расходов на обслуживание проданных лицензий на сумму 20 167 тыс. руб.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности и обязательствах приведена в Таблице № 7.1, 8.1 и 8.3 к настоящим Пояснениям.

Раскрытие информации по заемным средствам:

1. Договор денежного процентного займа от 31.01.2025г. с юридическим лицом, резидент РФ:

тыс. руб.

Вид задолженности	Выплачено	Начислено %%	Погашено	Остаток на 31.12.2025г.
Основной долг	20 000		20 000	-

Проценты		789	789	-
Итого	20 000	789	20 789	-

В бухгалтерском балансе на 31.12.2025г. задолженность по договорам займа отсутствует.

#### Пояснение № 5 Затраты на производство

По окончании каждого отчетного месяца затраты основного производства, общехозяйственные расходы списываются полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи» в полной сумме.

Информация о затратах на производство приведена в Таблице № 10 к настоящим Пояснениям.

#### Пояснения № 6 Денежные средства и денежные эквиваленты.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2025г.	На 31.12 2024г.
Средства на расчетных счетах	1250	359	565
Депозитные счета	1250	-	56 600
Итого	1250	359	57 165

Строка 1250 бухгалтерского баланса на 31.12.2025г. равняется 359 тыс. руб., что соответствует строке 4500 отчета о движении денежных средств и соответствует справке банка об остатках по расчетным счетам на 31.12.2025г.

Высоколиквидные финансовые вложения считаются денежными эквивалентами, которые могут быть легко обращены в заранее известную денежную сумму и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (п. 5 ПБУ 23/2011).

Общество признает денежными эквивалентами открытые в кредитных организациях депозиты до востребования и вклады на срок до трех месяцев.

#### Пояснение № 7 Обеспечения обязательств и платежей

По состоянию на 31.12.2025 года выданные обеспечения отсутствуют.

Информация по обеспечениям обязательств, приведена в Таблице № 9 к настоящим Пояснениям.

#### Пояснение № 8 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

В 2025 году Общество осуществляло деятельность в соответствии с основным ОКВЭД 62.01 «Разработка компьютерного программного обеспечения».

#### Выручка и себестоимость продаж, стр. 2110 и 2120 отчета о финансовых результатах

тыс. руб.

Наименование показателя	За январь - декабрь 2025 г.	За январь – декабрь 2024 г.
<b>Выручка</b> , стр. 2110 отчета о финансовых результатах в том числе:	<b>11 356</b>	<b>237 057</b>
Разработка компьютерного программного обеспечения	11 356	237 057
<b>Себестоимость продаж</b> стр. 2120 отчета о финансовых результатах в том числе:	<b>(7 994)</b>	<b>(166 506)</b>
Разработка компьютерного программного обеспечения	(7 994)	(169 510)
Прочее		(3 004)
<b>Валовая прибыль (убыток)</b> стр. 2100 отчета о финансовых результатах	<b>3 362</b>	<b>67 547</b>

#### Управленческие расходы отражены в строке 2220 отчета о финансовых результатах

тыс. руб.

Наименование показателя	За январь - декабрь 2025 г.	За январь – декабрь 2024 г.
<b>Управленческие расходы</b>	<b>(27 678)</b>	<b>(55 239)</b>

Наименование показателя	За январь - декабрь 2025 г.	За январь – декабрь 2024 г.
<b>в том числе:</b>		
Оплата труда	(11 206)	(32 166)
Командировочные расходы	(2 347)	(3 968)
Обучение	(223)	-
Услуги связи, интернет, ПО, абонентское обслуживание	(130)	(365)
Транспортные услуги	(1 885)	(2 170)
Бухгалтерское обслуживание	(1 449)	(2 465)
Аренда помещений	(3 198)	(3 216)
Страховые взносы	(845)	(1 058)
Резерв на оплату отпускных	(2 078)	(2 337)
Малоценное оборудование и запасы	(111)	(372)
Поиск и подбор кандидатов для трудоустройства	(84)	(636)
Доступ к сервису Яндекс	(177)	(718)
ДМС	(175)	-
Профессиональное обучение	(609)	(1 552)
Юридические и нотариальные услуги	(240)	-
Амортизация	(1 845)	(2 018)
Страховые взносы на суммы резервов на оплату отпускных	(252)	(38)
Уборка помещений (клининг)	(185)	(225)
Программное обеспечение	(379)	-
Общехозяйственные расходы	-	(16)
Прочие расходы, в т. ч. информационно-консультационные услуги, обслуживание сайта, канцелярские расходы, почтово-телеграфные и курьерские расходы и т. п.	(260)	(1 920)

Убыток от продаж за отчетный период составил – 24 316 тыс. руб.

Прибыль (убыток) от продаж отражается в стр. 2200 отчета о финансовых результатах.

### Пояснения № 9 Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов:

тыс. руб.

Наименование показателя	За январь-декабрь 2025 г.	За январь – декабрь 2024
Проценты к получению	3 014	7 144
в том числе		
начисленные проценты по депозитным вкладам	3 014	7 144
Проценты к уплате	-	(1 385)
в том числе:		
начисленные проценты по займам полученным	-	(1 385)
<b>Прочие доходы</b>	352	69
в том числе:		
Прочие внереализационные доходы	5	69
Списание кредиторской задолженности	347	-
<b>Прочие расходы</b>	(436)	(2 599)
в том числе:		
Расходы на услуги банков	(182)	(253)
Штрафы, пени, неустойки к уплате	-	(32)
Резерв по сомнительным долгам	-	(675)
Прочие внереализационные доходы и расходы, не принимаемые в НУ	(119)	(1 483)
МЦ, не принимаемые в НУ	(57)	(101)
Расходы на нужды предприятия, не принимаемые в НУ	(6)	-

Наименование показателя	За январь-декабрь 2025 г.	За январь – декабрь 2024
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам	(72)	(55)

Информация о финансовом результате стр. 2400 отчета о финансовых результатах раскрыта в п. 10 Пояснений.

### Пояснение № 10 Отложенные налоговые активы и обязательства

Финансовый результат Общества за 2025 год:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Условный расход / (доход) по налогу на прибыль (21 386*5%)=1 069	(1 069)	льгота
Постоянные налоговые расходы (доходы) в том числе:		
- Постоянный налоговый расход		
- Постоянный налоговый доход переход с льготы 01.01.2025г. на ставку 5%	2 815	
Налог на прибыль, в том числе:	3 884	
текущий налог на прибыль	-	
отложенный налог на прибыль, в том числе:	3 884	
отложенный налоговый доход всего, в том числе:	3 884	
- оценочные обязательства и резервы, рассчитанные от суммы резерва предстоящих расходов (счет учета 96) по действующей ставке налога на прибыль сч. 09	1 008	
- расходы будущих периодов по сч. 09	2	
- нематериальные активы по сч. 09	44	
- убыток текущего периода по сч. 09 сч. 97.11 за 2025год 58 518 273*5%= 2926тыс. руб.	2926	
- убыток текущего периода по сч. 09 за 2022 (было 638080*20%=128тыс. руб., должно быть после пересче- та – 32тыс. руб.	(96)	
отложенные налоговые расходы	-	-

Убыток по стр. 2400 отчета о финансовых результатах, составляет на 31.12.2025 года – 17 502 тыс. руб.

На 31.12.2024 года чистая прибыль составляла – 15 537 тыс. руб.

В Бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Организация определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Общество приняло решение использовать право на льготу по налогу на прибыль и страховым взносам в соответствии с п. 1.15 ст. 284 НК РФ, с 2024 по 2025г. По итогам 2025 года при расчете налога на прибыль применяется льготная ставка 5%.

Основание: аккредитация Общества как организация, осуществляющая деятельность в области информационных технологий в Министерстве цифрового развития, связи и массовых коммуникаций Российской Федерации, подтвержденная выпиской из реестра от 21.03.2024 № АО-20240216-12125957627-3.

С 01.04.2024 года исчисление страховых взносов Обществом осуществляется по ставке 7,6%. Эти налоговые льготы оказали существенное влияние на финансовое состояние Общества в 2025 и направлены на развитие и поддержку Общества.

## Пояснение № 11 Капитал

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Уставной капитал	100	100
Нераспределенная прибыль отчетного периода	(17 502)	15 537
Нераспределенная прибыль (убыток) предыдущего отчетного периода	2 157	(13 380)
Итого капитал, стр. 1300 бухгалтерского баланса.	(15 245)	2 257

## Пояснение № 12 Информация о непрерывности деятельности Общества

По состоянию на 31.12.2025г. чистые активы составляют (15 245) тыс. руб.

Расчет чистых активов Общества производился в соответствии с требованиями приказа Минфина России от 28.08.2014 N 84н «Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов». Положениями п.4 ст.90 ГК РФ предусмотрено, что, если по окончании второго и каждого последующего финансового года стоимость чистых активов общества окажется меньше уставного капитала, общество обязано объявить и зарегистрировать в установленном порядке уменьшение своего уставного капитала. Если стоимость указанных активов общества становится меньше определенного законом минимального размера уставного капитала, общество подлежит ликвидации.

В отчетном периоде Общество не принимало решение о прекращении деятельности. Общество не имеет просроченной задолженности на 31.12.2025г. перед бюджетом по налоговым обязательствам и перед работниками по невыплаченной заработной плате, отсутствует исполнительное производство по погашению кредиторской задолженности.

Руководством Общества постоянно проводится работа по изучению рынка, поиску потенциальных клиентов в новых сферах деятельности. На сегодня в России активно развивается рынок IT – Технологий, что дает потенциальную возможность расширить деятельность в данном направлении. За отчетный год выручка от основного вида деятельности «Разработка компьютерного программного обеспечения» составила более 11 млн. руб.

У Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена, исходя из допущения непрерывности деятельности.

Данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от оценки руководства.

В текущих условиях вероятность экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и предвидеть все варианты развития ситуации, которые могут повлиять на текущие условия, в каких функционирует Общество, руководство не имеет возможности.

В настоящее время руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и принимает все необходимые и возможные меры для смягчения последствий, возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Основываясь на принципе допущения непрерывности деятельности, Общество предполагает осуществлять свою деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности, или обращения за защитой от кредиторов.

### Пояснение № 13 Информация о связанных сторонах и конечном бенефициаре

Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для юридических лиц - место нахождения, для физических лиц – гражданство	Характер взаимоотношений, основание, в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания
Грачёв Юрий Станиславович	Российская Федерация	Генеральный директор, осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа	25.05.2023
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ИТЭЛМА ХОЛДИНГ"	Российская Федерация, г. Москва	Владеет долей более 50% уставного капитала	15.11.2023
Гриценко Максим Сергеевич	Российская Федерация	Владеет долей менее 50% уставного капитала	18.10.2022
Шиловская Марина Игоревна	Российская Федерация	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество. Владеет долей менее 50% уставного капитала	18.10.2022
Общество с ограниченной ответственностью «РУСИМ»	Российская Федерация, г. Ростов-на-Дону	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	30.01.2024

Бенефициарным владельцем Общества является физическое лицо, гражданин РФ.

Согласно п.16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» в случаях, когда раскрытие информации в объеме, предусмотренном настоящим Положением, приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон, Общество раскрывает информацию в ограниченном объеме, не раскрывая те сведения, которые обуславливают указанные потери и (или) урон.

### Сделки между связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Вид проводимых операций	Объем операций в 2025 г., тыс. руб.	Объем операций в 2024 г., тыс. руб.	Кредиторская задолженность Общества на 31.12.2025, тыс. руб.	Кредиторская задолженность Общества на 31.12.2024, тыс. руб.	Дебиторская задолженность Общества на 31.12.2025, тыс. руб.	Дебиторская задолженность Общества на 31.12.2024, тыс. руб.
Генеральный директор	2 раза в месяц. Начислена и выплачена заработная плата (краткосрочное вознаграждение) согласно трудовому договору и штатному расписанию	Согласно трудовому договору и штатному расписанию	Согласно трудовому договору и штатному расписанию	-	-	-	-
	Ежемесячно. Страховые взносы	В соответствии с законодательством	В соответствии с законодательством	-	-	-	-

Наименование связанной стороны	Вид проводимых операций	Объем операций в 2025 г., тыс. руб.	Объем операций в 2024 г., тыс. руб.	Кредиторская задолженность Общества на 31.12.2025, тыс. руб.	Кредиторская задолженность Общества на 31.12.2024, тыс. руб.	Дебиторская задолженность Общества на 31.12.2025, тыс. руб.	Дебиторская задолженность Общества на 31.12.2024, тыс. руб.
Участник 1, Участник 2	2 раза в месяц. Начислена и выплачена заработная плата (краткосрочное вознаграждение) согласно трудовому договору и штатному расписанию	Согласно трудовому договору и штатному расписанию	Согласно трудовому договору и штатному расписанию	-	432	-	-
Участник 1, Участник 2	Ежемесячно. Страховые взносы	В соответствии с законодательством	В соответствии с законодательством	-	-	-	-
Участник 1 Участник 2	Расчеты по авансовым отчетам и подотчетным суммам	658	372	41	-	-	675
Юридическое лицо 1	Реализация работ и услуг	14 527	-	900	-	-	-

Форма расчетов по операциям со связанными сторонами – денежная, безналичная.

#### Пояснение № 14. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

По мнению руководства Общества за указанный выше период не было событий, которые бы требовали корректировку отчетности после отчетной даты.

Приложения:

- 1) Приложение № 3 «Нематериальные активы»;
- 2) Приложение № 4 «Основные средства»;
- 3) Приложение № 6 «Запасы»;
- 4) Приложение № 7 «Дебиторская задолженность»;
- 5) Приложение № 8 «Обязательства»;
- 6) Приложение № 9 «Обеспечения обязательств».
- 7) Приложение № 10 «Расходы по обычным видам деятельности»

Генеральный директор

Ю.С. Грачёв

08 апреля 2026

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		амортизация	переоценка		переклассифицировано	на конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	3 138	(1 831)	(1 307)	-	-	3 138	(3 138)	
	За 2024 г.	3 138	(262)	(1 569)	-	-	3 138	(1 831)	
в том числе:									
Программы ЭВМ	За 2025 г.	3 138	(1 831)	(1 307)	-	-	3 138	(3 138)	
	За 2024 г.	3 138	(262)	(1 569)	-	-	3 138	(1 831)	
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		амортизация	переоценка		переклассифицировано	на конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	3 138	(1 831)	(1 307)	-	-	3 138	(3 138)	
	За 2024 г.	3 138	(262)	(1 569)	-	-	3 138	(1 831)	
в том числе:									
Программы ЭВМ	За 2025 г.	3 138	(1 831)	(1 308)	-	-	3 138	(3 138)	
	За 2024 г.	3 138	(262)	(1 569)	-	-	3 138	(1 831)	
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	1 308	2 877	-	-
в том числе:						
Программы ЭВМ	-	-	1 308	2 877	-	-
из них созданные организацией	-	-	1 308	2 877	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-	-	-	-

**4. Основные средства**

**4.1. 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 и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	переоценка	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		1 613	1 238	(644)	(196)		375	первоначальная (переоцененная) стоимость									
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 613 1 238	(644) (196)	- -	375	- -	- -	(538) (449)	- -	- -	- -	- -	1 613 1 613	(1 182) (644)			
в том числе:																	
Офисное оборудование	За 2025 г. За 2024 г.	537 283	(177) (47)	- -	- 253	- -	- -	(179) (130)	- -	- -	- -	- -	537 537	(356) (177)			
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г. За 2024 г.	1 077 955	(487) (149)	- -	122	- -	- -	(359) (318)	- -	- -	- -	- -	1 077 1 077	(826) (467)			
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:																	
	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

**4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства:**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	431	969	1 042	1 042
Амортизируемые основные средства - всего				
в том числе:				
Офисное оборудование	180	359	236	236
Производственный и хозяйственный инвентарь	251	610	806	806

**4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)**

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты		накопленное обесценение		затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
		затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение						
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	375	- -	- -	(375)	- -	- -
в том числе:											
<b>ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА</b>	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	253	- -	- -	(253)	- -	- -
По авансовым отчетам	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	122	- -	- -	(122)	- -	- -

**6. Запасы**  
**6.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	списано	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	112	-	8 049	(8 161)	-	-	X	-	-	-	-
	За 2024 г.	19 536	-	150 700	(170 124)	-	-	X	-	X	-	113
в том числе:												
Сырье и материалы	За 2025 г.	112	-	115	(112)	-	-	-	(116)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 867	(513)	-	-	-	(7 241)	-	-	112
Товары	За 2025 г.	-	-	56	(56)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	101	(101)	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	7 878	(7 994)	-	-	-	116	-	-	-
	За 2024 г.	19 536	-	142 732	(169 509)	-	-	-	7 241	-	-	-

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода		
		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				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 219	(675)	380	-	(1 464)	-	(675)	-	-	-	1 135	-
	За 2024 г.	4 904	-	388	2	(3 076)	-	-	-	-	-	2 219	(675)
В том числе:													
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	136	-	183	-	(133)	-	-	-	-	-	186	-
За 2024 г.	3 061	-	-	99	-	(3 024)	-	-	-	-	-	136	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	(675)	-	-	-	-	(675)	-	-	-	-	(675)
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	652	-	-	-	(652)	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	506	-	-	143	2	-	-	-	-	-	-	652	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	14	-	-	-	-	(14)	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	752	-	163	-	-	-	-	-	-	-	915	-
За 2024 г.	617	-	-	135	-	-	-	-	-	-	-	752	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	567	-	-	-	(567)	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	594	-	-	10	-	(36)	-	-	-	-	-	567	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	112	-	-	-	(112)	-	-	-	-	-	112	-
За 2024 г.	112	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	34	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 219	(675)	380	-	(1 464)	-	(675)	-	-	X	1 135	-
	За 2024 г.	4 904	-	388	2	(3 076)	-	-	-	-	X	2 219	(675)

## 8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		на доходы	переклассифицировано		
			поступило	погашено			списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:								
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	2 158 55 205	790 1 023	72 32	(923) (54 103)	(347)	1 750 2 158	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	655 1 508	(1) 622	72 32	(656) (1 508)	-	70 655	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- 17 500	750 -	- -	- (17 500)	-	750 -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- 73	- -	- -	- (73)	-	- -	
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- 23 400	- -	- -	- (23 400)	-	- -	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	- 382	- -	- -	- (382)	-	- -	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	39 35	4 -	- -	- -	-	39 39	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- 11 236	- -	- -	- (11 236)	-	- -	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	904 715	189 -	- -	(60)	-	844 904	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	432 347	85 41	- -	(85)	(347)	- 432	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	128 2 158	123 790	- 72	(122) (923)	(4)	128 1 750	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	55 205	1 023	32	(54 103)	(347)	2 158	

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период	На конец
			Списано	

наименование показателя	период	на патенты	признано	погашено	как избыточная сумма	периода
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	57 584	3 142	40 559	-	20 167
всего	За 2024 г.	4 507	60 511	7 434	-	57 584
в том числе:						
Резерв на хостинг и хранение данных	За 2025 г.	27 212	-	20 643	-	6 569
	За 2024 г.	-	27 212	-	-	27 212
Резерв на мобильный интернет и связь	За 2025 г.	21 173	-	11 495	-	9 679
	За 2024 г.	-	21 173	-	-	21 173
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	3 549	3 142	5 378	-	1 313
	За 2024 г.	4 507	6 475	7 434	-	3 549
Резерв на М2М мониторинг	За 2025 г.	5 650	-	3 044	-	2 606
	За 2024 г.	-	5 650	-	-	5 650

**9. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	598	506
в том числе:			
БП ОРДЖОНИКИДЗЕ 11 000	-	532	447
ПАРУС ООО	-	66	60

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	227	7 749
Затраты на оплату труда	18 562	93 740
Отчисления на социальные нужды	1 657	4 669
Амортизация	1 845	2 018
Прочие затраты	13 380	97 037
Итого по элементам	35 672	205 213
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	19 536
Итого расходы по обычным видам деятельности	35 672	224 749