

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
(ТЕКСТОВАЯ ЧАСТЬ)
ООО «АРБИТЕК»**

за 2025 г.

Данная бухгалтерская отчетность является исправленной и заменяет первоначально предоставленную бухгалтерскую отчетность в связи с выявленными техническими ошибками.

1 РАЗДЕЛ 1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ОРГАНИЗАЦИИ И ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ООО «АРБИТЕК»

1.1 Основные сведения об организации

Полное наименование организации:

Общество с ограниченной ответственностью «АРБИТЕК»

ИНН/КПП организации: 7703768198/773601001

Дата создания (государственной регистрации): 15 мая 2012 год

Юридический адрес организации: 119119, г. Москва, Ленинский проспект, д.42, корпус 6, этаж 2, помещение IV, комната 19.

Генеральный директор: Тихонов Вячеслав Владимирович до 09 апреля 2026г.; с 10 апреля 2026 года Сидорушин Сергей Борисович

Главный бухгалтер: Петренко Алина Рашидовна

Организация применяет общий режим налогообложения.

Среднесписочная численность работников ООО «АРБИТЕК» составила:

- 44 чел. за 2024 год.

- 204 чел. за 2025 год.

Участниками ООО «АРБИТЕК» являются:

- Тихонов Вячеслав Владимирович- 1% Уставного капитала до 09 апреля 2026г.;

- с 10 апреля 2026г Сидорушин Сергей Борисович – 1 % Уставного капитала

- АО «Ай-Текс Инвест» - 99% Уставного капитала

Конечным бенефициарным владельцем является – Шакиров Шамиль Хайдарович

1.2 Основные виды деятельности организации

Основными видами деятельности являются:

Информационные технологии, которые включают в себя оптовые поставки компьютерного оборудования, программного обеспечения и услуг для нужд наших заказчиков.

За 2024 год объем поставок компьютерного оборудования – 251 165 тыс. руб. без учета НДС

Выполнено работ и оказано услуг для заказчиков – 993 523 тыс. руб. без учета НДС

За 2025 год Выполнено работ и оказано услуг для заказчиков – 2 160 851 тыс. руб. без учета НДС

В 2025 г. в ООО «АРБИТЕК» отмечается, увеличение ликвидности баланса, увеличение платежеспособности, повышение эффективности управления издержками.

В 2024 г. в ООО «АРБИТЕК» было уменьшение объемов поставки компьютерного оборудования. Компания приняла решение по увеличению объемов выполнения строительных работ.

В 2025 г. Заключены новые договора на выполнения строительных работ.

1.3 Порядок утверждения бухгалтерской отчетности организации за 2025 г.

Бухгалтерская отчетность ООО «АРБИТЕК» за 2025 г. на общем собрании участников не утверждена. Проведение годового общего собрания участников ООО «АРБИТЕК» запланировано провести в сроки до 01 июля 2026 года.

1.4 Состав органов управления организации

Функции единоличного исполнительного органа ООО «АРБИТЕК» выполняет генеральный директор.

1.5 Сведения о связанных сторонах и проводимых с ними операциях

Связанными сторонами являются физические лица – учредители общества, а именно:

Тихонов В.В.- 1% доли в уставном капитале до 09 апреля 2026г.;

Сидорушин С.Б. – 1% доли в уставном капитале с 10 апреля 2026г.;

АО «Ай-Теко Инвест» - 99 % долей в уставном капитале.

Связанными сторонами являются следующие юридические лица:

1. АО «Ай-Теко»

Приобретены услуги по аренде помещения на сумму 4 896,95 тыс. руб.

Получено выручки по договорам на выполнение работ и оказание услуг на сумму – 775 337 тыс. руб.

Сумма дебиторской задолженности на 31.12.25 перед АО «Ай-Теко» составляет – 127 660 руб.

Сумма кредиторской задолженности на 31.12.25 перед АО «Ай-Теко» составляет – 739 051 тыс. руб.

Получено займов на сумму – 0 тыс. руб.

Возвращено займов на сумму - 0 тыс. руб.

Выплачено процентов – 0 тыс. руб.

Начислено процентов – 8 648,38 тыс.руб.

Сумма задолженности по полученным займам – 39 000,0 тыс. руб.

Сумма задолженности по начисленным процентам – 8 750,67 тыс. руб.

2. АО «РАССЭ»

Сумма дебиторской задолженности на 31.12.25 АО «РАССЭ» составляет –0 тыс. руб.

Сумма кредиторской задолженности на 31.12.25 АО «РАССЭ» составляет –0 тыс. руб.

3. ООО «Новые Телеком Решения»

Выдано займов на сумму – 0,00 тыс. руб.

Начислено процентов по выданным займам на – 5 521,75 тыс. руб.

Получено процентов на сумму – 14 838,78 тыс. руб.

Сумма задолженности по выданным займам – 0,00 тыс. руб.

Сумма задолженности по начисленным процентам – 0,00 тыс. руб.

4. ООО «ВАЙЗТЕКО»

Выдано займов на сумму – 0,00 тыс. руб.

Начислено процентов по выданным займам на – 91,95 тыс. руб.

Получено процентов на сумму – 217,29 тыс. руб.

Сумма задолженности по выданным займам – 0,00 тыс. руб.

Сумма задолженности по начисленным процентам – 0,00 тыс. руб.

5. ООО «СБКЛАУД»

Сумма дебиторской задолженности на 31.12.25 ООО «СБКЛАУД» составляет – 0 тыс. руб.

Сумма кредиторской задолженности на 31.12.25 ООО «СБКЛАУД» составляет –0 тыс. руб.

Погашена задолженность в сумме 0 тыс.руб

6. ООО «ТрастИнфо»

Получено займа на сумму –0 тыс.руб.

Начислено процентов по полученному займу – 0 тыс.руб.

Погашено полученных займов в сумме – 0 тыс.руб.

Погашено начисленных займов в сумме – 0 тыс.руб.

Сумма дебиторской задолженности на 31.12.25 ООО «ТрастИнфо» составляет – 0 тыс. руб.

Сумма кредиторской задолженности на 31.12.25 ООО «ТрастИнфо» составляет – 0 тыс. руб.

1.6 Основные сведения об уставном капитале ООО «АРБИТЕК»

Уставной капитал Общества составляет 10 000 тыс. руб.

1.7 Сведения об обособленных подразделениях.

На 31 декабря 2025 года ООО «АРБИТЕК» имеет несколько обособленных подразделений, зарегистрированных в г. Москве в разных налоговых инспекциях, а именно в ФНС 7728, ФНС 7725 и ФНС 7727. Адреса обособленных подразделений г. Москва, ул. Кедрова, д.15; г. Москва, ул. Обручева д.36 корп.1, г. Москва, ул. Автозаводская, вл.23, стр.2.

ФНС 4704 Ленинградская обл. м.р-н Выборгский, г.п. Высоцкое, г. Высоцк, ул. Пихтовая, д. 1

Налог на прибыль в федеральный бюджет организация платит по своему местонахождению

В региональный бюджет через ответственное подразделение в ФНС 7736 по г. Москве.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий;

- организация имеет право на получение этой выручки;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации;
- право собственности на товар перешло к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены в связи с этой операцией могут быть определены.

Выручку от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом признается по мере готовности работы, услуги, если возможно определить готовность работы или услуги, изделия.

Выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств не денежными средствами, не было.

Прочих доходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков, не было.

Средства, размещаемые на депозитных счетах, не относятся к финансовым вложениям организации, а признаются денежными эквивалентами.

Средства в иностранной валюте пересчитываются в рубли по курсу на день совершения операции и на отчетную дату. Курс доллара США на 31.12.2025 составил 81,14 руб., евро соответственно 93,42 руб., на 31.12.2024 составил 101,6797 руб., евро соответственно 106,1028 руб.

2. РАЗДЕЛ 2. СВЕДЕНИЯ ОБ ОСНОВНЫХ ПРИНЦИПАХ, ПРИМЕНЯЕМЫХ ПРИ ВЕДЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И СОСТАВЛЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1 Применение законодательства по бухгалтерскому учету

- а) Бухгалтерская отчетность организации ООО «АРБИТЕК» за 2025 г. составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами в тыс.руб.
- б) В отчетном периоде в учетной политике изменения не вносились.
- в) Согласно ФСБУ 4/2023 в бух. отчетности не должно быть пустых строк и прочерков. В программе 1С нет возможности убрать пустые строки в отчетности за 2025 год.

3 РАЗДЕЛ 3. РАСШИФРОВКИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «АРБИТЕК» И ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ

3.1 Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

ООО «АРБИТЕК» не имеет нематериальных активов как объектов бухгалтерского учета.

3.2 Основные средства.

В составе основных средств отражены оборудование, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые в основной деятельности, либо для управленческих нужд предприятия, и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Амортизация признается сумма фактических затрат на приобретение. Первоначальная стоимость основных средств включает в себя все расходы, связанные с приобретением. Основными средствами признаются объекты, имеющие самостоятельную стоимость, предназначенные для использования в течение длительного периода, не предназначенные для продажи, и способные приносить экономические выгоды в будущем. Амортизация начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением РФ от 01.01.2002г. № 1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые относятся к признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается в бухгалтерском регистре.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. ООО «АРБИТЕК» проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- 1. сумма начисленной амортизации;

- 2. первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;
- 3. ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

В 2025 году переоценка основных средств не проводилась.

Организация в качестве арендатора не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- 1. не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;
- 2. компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду;
- 3. срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Организация признает арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Сведения об объектах основных средств, полученных ООО «АРБИТЕК» в 2025 г. по договорам аренды (кроме финансовой аренды (лизинга), отражены в таблице №1

Таблица №1 тыс. руб.						
Адрес объекта	Тип объекта (офис / склад / производственная база и т.п.)	Арендодатель	Арендатор	Ежемесячный арендный платеж (тыс. руб. с НДС) / валюта договора	Срок договора	Площадь (в кв. м.)
г. Москва, ул. Кедровая, д.15, комната 340	офисное помещение	АО «Ай-Техно»	ООО "АРБИТЕК"	37	01.10.2016 - н/с	15,58 кв. м
г. Москва, ул. Ленинский проспект, д.42, корп 6, этаж 2, помещение IV, ком 19	офисное помещение	АО «Ай-Техно»	ООО "АРБИТЕК"	23	01.11.2024 – н/с	18,4 кв. м
г. Москва, Научный проезд, д.17	офисное помещение	ИП Тищенко М.В.	ООО "АРБИТЕК"	960	30.09.2025 -31.08.2026	352,1кв.м
г. Москва, п. Московский, д.Говорово, 47 км. МКАД, стр 16	складское помещение	АО «Ай-Техно»	ООО "АРБИТЕК"	386	16.07.2014 - н/с	263,92 кв. м)

3.3 Финансовые вложения.

Таблица 3.1 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах расшифровывает строку 1240 "Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) раздела 2. "Оборотные активы" бухгалтерского баланса.

В соответствии с п. 19 ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации" и п. 41 ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений" финансовые вложения, которые имеют срок обращения (погашения), представлены с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные в разделе 2. Оборотные активы.

Информация по финансовым вложениям за 2025 год приведена в таблице №2

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «АРБИТЕК» за 2025.

Таблица №2 тыс. руб.				
Наименование заёмщика	Срок возврата	Сумма долга на 31.12.2024г	Сумма предоставленных займов	Сумма Возвращено
ООО Новые Решения	2025г	25 425	25 000	25 4250
ООО ВАЙЗТЕКО	2025г	600	0	600
ИТОГО:		26 025	0	26 025
				25 000
				0
				25 000

По выданным займам в 2025 г. начислено процентов на сумму 5 613,70 тыс. руб.; оплачено в 2025 г. 15 056,07 тыс. руб.; задолженность по процентам по выданным займам на 31.12.2025 г. составляет – 0 тыс. руб.

3.4 Запасы.

Оценка запасов при отпуске в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости.

Информация о товарах на складе, предназначенных для продажи, приведена в таблице №3:

Таблица №3 тыс. руб.		
Наименование	На 31.12.2024 г. в тыс. руб.	На 31.12.2025 г. в тыс. руб.
Оборудование, в том числе компьютерное, сетевое, телекоммуникационное оборудование, сертификаты на техническую поддержку.	10 365,0	0

Расшифровка наличия и движения запасов представлена в таблице 4.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть).

ООО «АРБИТЕК» проверяет запасы на обесценение по состоянию на 31 декабря каждого года, а также при наличии признаков обесценения:

- 1. морального устаревания запасов;
- 2. потери ими своих первоначальных качеств;
- 3. снижения их рыночной стоимости;
- 4. сужения рынков сбыта запасов и др.

По состоянию на 31.12.2025 г. резерв под обесценение ТМЦ не создавался.

3.5 Дебиторская и кредиторская задолженность.

В бухгалтерском балансе на 31.12.2025 г. по строке 1230 – 1 347 283 тыс руб; из них сумма расчетов с покупателями и заказчиками – 200 505 тыс.руб.; расчетов с поставщиками и подрядчиками– 188 420 тыс. руб.; Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 271 487 тыс. руб; Выполненные этапы по незавершенным работам – 666 118 тыс.руб.;

В бухгалтерском балансе на 31.12.2025 г. по строке 1520- 1 564 974 тыс.руб; сумма расчетов с поставщиками и подрядчиками – 114 523 тыс.руб.; сумма расчетов с покупателями и заказчиками – 1 030 587 тыс. руб.; Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 143 905 тыс.руб.;

Расшифровка наличия и движения дебиторской и кредиторской задолженности представлена в таблице 5.1 и 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть).

3.6 Займы, кредиты и затраты по их обслуживанию
Информация по кредитам и займам представлена в таблице №4

- 1) в 2024 году Общество погасило банковские кредиты, которые были привлечены в 2023 году для финансирования текущей деятельности;
- 2) так же погашены все суммы процентов по банковским кредитам;

1) в 2025 году Обществом не было привлечено банковских кредитов и займов;

Таблица №4 тыс. руб.				
Наименование заимодавца	Договор займа	Сумма долга на 31.12.2024г	Привлечено	Возвращено
АО «Ай-Теко»	Договор займа (ЦБ+3%) № АТ/АР0112-22 от 01.12.2022	39 000,00	0,00	0,00
ИТОГО:		39 000,00	0,00	39 000 ,00

Сумма процентов, начисленных в 2025 г. по полученным займам и кредитам составила 8 648 тыс. руб., погашено в 2025 г. – 0 тыс.руб., задолженность по выплате процентов на 31.12.2025 года – 8 751 тыс. руб.

3.7 Обеспечение обязательств.

Сумма поручительства представляет собой суммы выданных поручительств перед банками за следующих контрагентов:

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «АРБИТЕК»
за 2025.

ПОРУЧИТЕЛЬСТВА ВЫДАННЫЕ

Кому выдано поручительство	Общая сумма договора поручительства, руб.	Номер договора поручительства	Дата договора поручительства	Срок действия договора поручительства	Наименование Поручителя	За кого	Цель поручительства	Сумма обязательств по выданному поручительству, руб.
АКБ "Абсолют-Банк" (ПАО)	1 680 000 000,00	203-14	28.08.2014	30.12.2033	ООО "АРБИТЕК"	АО "Ай-Текс"	БГ	745 035 000,29
АКБ "Абсолют банк" (ПАО)	400 000 000,00	203-14	28.08.2014	30.12.2033	ООО "АРБИТЕК"	АО "Ай-Текс"	ВКЛ	0,00
АКБ "Абсолют Банк" (ПАО)	600 000 000,00	203-14	28.08.2014	30.12.2033	ООО "АРБИТЕК"	ООО "РАССЭ"	БГ	0,00
АО "Тбнк" (ПАО РОСБАНК)	2 000 000 000,00	PR/AT/18/2	11.05.2021	21.07.2033	ООО "АРБИТЕК"	АО "Ай-Текс"	БГ	1 062 609 778,65
ПАО ГАЗПРОМБАНК	4 000 000 000,00	0121-177437Е/19-Р/П-37	21.10.2021	10.08.2031	ООО "АРБИТЕК"	АО "Ай-Текс", ООО "РАССЭ"	БГ	2 501 366 026,66
ПАО СБЕРБАНК	950 000 000,00	ДН04_39001767MГ	14.03.2025	14.03.2031	ООО "АРБИТЕК"	АО "Ай-Текс"	ВКЛ	493 964 232,83
ПАО СБЕРБАНК	1 000 000 000,00	ДН04_39010170MГ	12.03.2025	12.03.2031	ООО "АРБИТЕК"	АО "Ай-Текс"	БГ	257 826 906,92
ПАО ГАЗПРОМБАНК	1 000 000 000,00	0124-0009-П2	18.04.2024	16.04.2030	ООО "АРБИТЕК"	АО "Ай-Текс"	ВКЛ	747 978 521,25
ПАО ГАЗПРОМБАНК	500 000 000,00	0124-0011-П1	18.04.2024	16.04.2030	АО "АРБИТЕК"	ООО "РАССЭ"	ВКЛ	0,00
ПАО "Совкомбанк"	2 876 000 000,00	395КС-Г-ПНО-4123	24.04.2023	20.08.2030	АО "АРБИТЕК"	АО "Ай-Текс", ООО "РАССЭ", ООО "ТРАСТИНФО"	БГ	447 403 422,61
ПАО "Совкомбанк"	600 000 000,00	4507К-ПНО-2123	18.12.2023	17.12.2029	АО "АРБИТЕК"	АО "Ай-Текс"	ВКЛ	520 000 000,00
ПАО СБЕРБАНК	450 000 000,00	7M-1-7ZD0F32BП-3	20.04.2023	20.04.2027	АО "АРБИТЕК"	ООО "РАССЭ"	ВКЛ	0,00
ПАО "Банк Санкт-Петербург"	500 000 000,00	7700-24-014318-3	26.03.2025	24.06.2032	ООО "АРБИТЕК"	АО "Ай-Текс"	ВКЛ	0,00
ПАО "Банк Санкт-Петербург"	1 000 000 000,00	GR7700-0078-24-3	26.03.2025	24.06.2032	ООО "АРБИТЕК"	АО "Ай-Текс"	БГ	700 555 576,64
АО "Тбнк" (ПАО РОСБАНК)	400 000 000,00	НО/РР/02734/23	07.07.2023	24.01.2031	АО "АРБИТЕК"	АО "Ай-Текс", ООО "РАССЭ"	ВКЛ	0,00
ПАО "Совкомбанк"	100 000 000,00	19730ФК-ПНО-2125	25.06.2025	12.05.2031	ООО "АРБИТЕК"	ООО "РАССЭ"	ВКЛ	0,00
Итого поручительства, руб.	17 956 000 000,00							7 434 711 232,77

ООО «АРБИТЕК» выступает в качестве поручителя за следующие компании:

1. АО «Ай-Текс», которое показывает стабильные финансовые показатели, имеет положительные чистые активы и в случае возникновения проблем с выполнением условий договоров с заказчиком самостоятельно ответит по своим обязательствам.

2. ООО «ТРАСТИНФО», которое показывает стабильные финансовые показатели, имеет положительные чистые активы и сможет самостоятельно отвечать по своим обязательствам по договорам с заказчиками.

3. ООО «РАССЭ», которое показывает стабильные финансовые показатели, имеет положительные чистые активы и сможет самостоятельно отвечать по своим обязательствам перед заказчиками.

3.8 Заграты на производство

Расшифровка затрат на производство (расходов на продажу) представлена в таблице 10. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть).

3.8.1 Порядок признания коммерческих и управленческих расходов.

Управленческие расходы ООО «АРБИТЕК» признаются в себестоимости реализованных товаров (работ, услуг) полностью.

Состав управленческих расходов за 2025 год (в тыс.руб.)

Амортизация основных средств	438
Аренда имущества	15 837
Аудиторские услуги	273
Имущественные налоги	6
Информационные (консультационные) услуги, торги, конкурсы	19
Командировочные расходы	642
Комиссионное вознаграждение	1
Материальные затраты	267
Материальные расходы АУП	2 282
Медицинские осмотры	495
Не учитываемые в целях налогообложения	1 564
Нотариальные услуги	15
Обучение	142
Обязательное и добровольное страхование имущества	122
Оплата больничного	46
Оплата труда	63 262
Почтовые услуги	19
Программное обеспечение, лицензии	811
Прочие расходы	19
Резерв на выплату премий	4 154
Страховые взносы	16 877
Техподдержка ПО, информационное обеспечение	9
Услуги связи, Таксом	552

Всего затрат	108 005
--------------	---------

Состав управленческих расходов за 2024 год (в тыс.руб.)

Амортизация основных средств	105
Аренда имущества	14 552
Аудиторские услуги	227
Имущественные налоги	6
Информационные (консультационные) услуги, торги, конкурсы	88
Командировочные расходы	188
Материальные затраты	4
Материальные расходы АУП	1 514
Медицинские осмотры	149
Не учитываемые в целях налогообложения	1 244
Обучение	911
Обязательное и добровольное страхование имущества	26
Оплата больничного	4
Оплата труда	140 216
Почтовые услуги	21
Программное обеспечение, лицензии	797
Прочие расходы	23
Резерв на выплату премий	5 195
Страховые взносы	27 722
Техподдержка ПО, информационное обеспечение	57
Услуги связи, Таксом	343
Всего затрат	193 392

Коммерческие расходы ООО «АРБИТЕК» формируют полную себестоимость продукции (работ, услуг), полностью признаются расходами периода.

Состав коммерческих расходов за 2024 год (в тыс. руб.)

Аренда складского помещения	3 030
Информационные (консультационные) услуги, торги, конкурсы	165
Оплата труда	3
Оплата больничного	889

Программное обеспечение, лицензии	3
Страхование имущества	57
Страховые взносы	269
Услуги связи, Таксом	79
Всего затрат	4 495

Состав коммерческих расходов за 2025 год (в тыс. руб.)

Аренда складского помещения	1 678
Информационные (консультационные) услуги, торги, конкурсы	525
Оплата труда	916
Оплата больничного	3
Программное обеспечение, лицензии	3
Соисполнители по договорам	1
Страхование имущества	31
Страховые взносы	244
Транспортные расходы (доставка)	617
Услуги связи, Таксом	171
Всего затрат	3 448

3.8.2 Порядок отражения прочих доходов и расходов.

Прочие доходы и расходы, возникшие на основании таких фактов хозяйственной деятельности, как курсовые разницы, отражаются в бухгалтерской отчетности сальдировано (свернуто).

Остальные доходы и расходы, классифицированные в качестве прочих, отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

Состав прочих доходов за 2024 г. (тыс. руб.)

1	Курсовые разницы	2 709
2	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	4 863
3	Оценочные обязательства по оплате труда	2 233
4	Резервы по сомнительным долгам, не прин. в НУ	67 500
5	Получение премии от поставщика	11 279
6	Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	5 720
	Всего	94 641

Состав прочих доходов за 2025 г. (тыс. руб.)

1	Курсовые разницы	1 651
2	Штрафы, пени и неустойки к получению	5 469
3	Оценочные обязательства по оплате труда	10 024
	Всего	17 184

Состав прочих расходов за 2025 г. (тыс. руб.)

1	Расходы на услуги банков	1 438
2	Штрафы, пени и неустойки к уплате	2 276
3	Списание выделенного НДС на прочие расходы	5 123
4	Прочие расходы, связанные с гарантийным обслуживанием	21 921
5	Проценты по договору займа	8 648
6	Прочие доходы (расходы) (не принимаемые к НУ)	2 490
7	Прочие расходы	13 615
	Всего затрат	55 511

Состав прочих расходов за 2024г. (тыс. руб.)

1	Резервы по сомнительным долгам, не прин. в НУ	13 797
2	Проценты по договору займа	22 878
3	Штрафы, пени, неустойки к уплате	20 272

4	Курсовые разницы	17 868
5	Прочие доходы (расходы) (не принимаемые к НУ)	38 224
6	Расходы на услуги банков	2 028
	Всего затрат	115 067

3.9 Информация об исполнении договоров строительного подряда

наименование контрагента, номер договора	сумма выполненных работ в отчетном периоде не предъявленная но учтенная как выручка на сч 46	сумма признанной в отчетном периоде выручки подписанная Заказчиком	сумма полученного аванса на 31.12.2025
АИ-ТЕКО АО			
ДДС-006602 Лукойл-Высоцк от 30.07.2025	664 243,44	803 778,88	712 089,40
АКВЕДУК ООО			
Договор №3-2025 от 13.10.2025 (Сколково)	1 500,60		1 578,00
Договор №01-25 от 11.02.2025 (Ледовый)			2 335,00
ЛУКОЙЛ-НИЖНЕВОЛЖСКНЕФТЬ ООО			
Договор №2025029904 от 12.12.2025	374,45		506 827,60

Выручка по договору признается организацией доходом от обычных видов деятельности в соответствии с ПБУ 9/99 (утверждено приказом Минфина от 6 мая 1999 г. № 32н). Согласно пункту 8 ПБУ 2/2008 величина «контрактного» дохода определяется исходя из стоимости работ по согласованной сторонами цене. Корректировка цены может производиться только в случаях и на условиях, прямо предусмотренных в договоре.

Затраты по договору являются расходами по обычным видам деятельности (ПБУ 10/99, утвержденное приказом Минфина от 6 мая 1999 г. № 33н). К ним относятся понесенные организацией за период с начала исполнения контракта до его завершения: расходы, связанные непосредственно с исполнением договора (прямые затраты); часть общих расходов организации на исполнение контрактов, приходящаяся на данный договор (косвенные затраты); расходы,

не относящиеся к строительной деятельности организации, но возмещаемые заказчиком по условиям контракта. На основании пункта 16 ПБУ 2/2008 затраты по договору признаются в момент их осуществления. Расходы, относящиеся к выполненным работам, учитываются как затраты на производство.

Выручка по договору и расходы по нему признаются способом «по мере готовности», если финансовый результат (прибыль или убыток) исполнения контракта на отчетную дату может быть достоверно определен. Данный способ предусматривает, что доходы и затраты определяются исходя из подтвержденной организацией степени завершенности работ на отчетную дату и признаются в отчете о прибылях и убытках в тех же периодах, в которых выполнены соответствующие работы.

3.10 Условные и оценочные обязательства

Условные обязательства отсутствуют.

3.11 Оценочные обязательства

Создан резерв на оплату отпусков в 2025 году сотрудников в размере 35 128 тыс. руб.

Создан резерв на оплату премий в 2025 году сотрудников в размере 14 437 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	14 252	35 907	(86 172)		64 517
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	5701	13 969	24 009	(55 235)	-	45 194
резерв на оплату премий	5702	283	11 898	(30 936)	-	19 323

3.12 Налог на прибыль.

При составлении бухгалтерской отчетности ООО «АРБИТЕК» суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе:

а) развернуто, в полной сумме отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Суммы, связанные с отложенными налогами (отложенные налоговые активы и обязательства), не оказывают существенного влияния на отчетность в целом, поэтому виды и движение отложенных налогов не раскрываются.

3.13 Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

1. Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала) – 47 446,4 тыс.руб, в том числе генеральный директор – 7 390,6 тыс.руб.

2. долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты:

- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности) - на момент составления пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах выплаты не запланированы.
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе - выплаты не предусмотрены.
- иные долгосрочные вознаграждения - на момент составления пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах выплаты не запланированы.

4 РАЗДЕЛ 3. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

4.1 События после отчетной даты.

В финансово-хозяйственной деятельности ООО «АРБИТЕК» в период с 31 декабря 2025 г. до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности не имели место факты хозяйственной деятельности, оказавшие влияние (способные оказать) на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, и квалифицируемые в соответствии с ПБУ 7/98 в качестве событий после отчетной даты.

4.2 Непрерывность деятельности.

В ООО «АРБИТЕК» намерена продолжать свою деятельность как минимум в течении 12 месяцев после отчетной даты.

Диверсификация деятельности, произведенная руководством компании в 2020 году, которая повлекла за собой изменения в структуре выручки положительно повлияло на финансовое состояние организации (улучшается, получена прибыль), увеличение ликвидности баланса, увеличение платежеспособности. Указанная стратегия развития достигла поставленных целей. В 2023 году объем выручки по сравнению с 2022 годом увеличился - финансовый результат периода прибыль 304 969 тыс.руб. В 2024 году в связи окончанием части контрактов и уменьшении объёмов выручки по причине идущих к завершению договоров - финансовый результат уменьшился по сравнению с 2023 годом. В конце 2024 года велись переговоры по подписанию новых контрактов на 2025 год для улучшения финансовых показателей. В 2025 году подписаны два крупных Договора на строительство, а также продолжали действовать Договора подписанные в 2024г.

В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме. Руководство Общества считает, что обострение геополитической напряженности не будет препятствовать деятельности и дальнейшему развитию ООО «АРБИТЕК»

Имеется часть договоров с поставщиками (дистрибуторами) и также договоры с заказчиками и покупателями, выраженные в условных единицах. С частью

поставщиков и заказчиков подписаны Соглашения о фиксации курса валют, в случае значительного изменения курса, что позволит избежать значительных убытков из-за роста курса на курсовых разницах.

Кредиторская задолженность по расчетам в у.е. составляет 1 527 831 тыс. у.е. на 31 декабря 2025 г., но в свою очередь мы имеем дебиторскую задолженность выраженную в у.е. на сумму 1 124 440 тыс. на 31 декабря 2025г.

Окончательно эти контракты планируется закрыть в течении 2026 г.

Компания ведет переговоры по подготовке к подписанию новых контрактов.

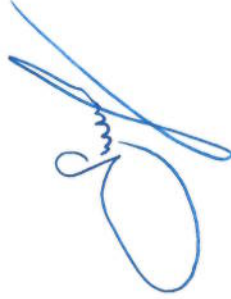
Основные производственные цепочки на территории РФ сохранены. Наши контрагенты –заказчики и субподрядчики – резиденты РФ.

Для нивелирования имеющихся рисков руководством предпринимаются меры, по оптимизации затрат, возможно сокращение сотрудников, не занятых выполнением конкретных проектов, пересмотр арендованных помещений и т.п.

Исходя из вышеперечисленного сообщаем, что ООО «АРБИТЕК» обеспечивает устойчивое финансовое положение и намерено продолжать свою деятельность в течении как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

Генеральный директор ООО «АРБИТЕК»

21 апреля 2026 г.



С.Б.Сидорушин