

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ОЛМА-ХОЛДИНГ»

127051 г. Москва, Малый Каретный пер., д.7, стр.1

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2025 год

Общие сведения.

Наименование и адрес: АО «ОЛМА-Холдинг», ИНН 7711024523, КПП 770701001, ОГРН 1037700036406. Адрес: г. Москва, Малый Каретный пер. дом7 стр.1.

Генеральный директор - Дмитриев П.П.

Главный бухгалтер – Дмитриев П.П.

Основной вид деятельности: ОКВЭД 64.99.11 Вложения в ценные бумаги.

Размер уставного капитала организации: 1 965 950.00.

Филиалов, представительств и обособленных подразделений нет.

Наличие лицензий нет.

Численность работающих на отчетную дату 31.12.2025г.- 3 человека.

Основные принципы учетной политики.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности и принятой учетной политикой Общества.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», действующих в Российской Федерации правил (стандартов) бухгалтерского учета и отчетности, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н.

Активы и обязательства Общества оценены в бухгалтерской отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке учтена корректировка стоимости или созданы резервы на обесценение.

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана)

д) стоимость объекта 100 000 руб. и более за единицу.

Объекты основных средств, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются в расходы в момент принятия их к учету. Для обеспечения надлежащего контроля за наличием и движением таких активов организуется забалансовый учет.

Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Бухгалтерский учет арендных операций ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Общество признает предмет аренды в бухгалтерском учете на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом (ППА), которое оформляется актом приема-передачи, с одновременным признанием обязательства по аренде. ППА отражается в балансе в составе строки "Основные средства".

Стоимость ППА принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой Общество привлекало или могло бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях. *Основание: п. п. 49, 50 ФСБУ 25/2018*

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.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) 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);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Основание: п. п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018

1.1.1. Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи оно учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018

Учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н.

Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

Оценка запасов на дату приобретения осуществляется исходя из фактической себестоимости, при этом приобретенные запасы оцениваются исходя из цены поставщика с учетом существенных скидок, уступок, вычетов, премий, льгот.

Затраты на приобретение запасов, приобретаемых для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором они были понесены.

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по

бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений", утвержденным приказом Минфина от 10.12.2002 № 126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Фактическими затратами на приобретение активов в качестве финансовых вложений являются:

- суммы, уплачиваемые Обществом продавцу, в соответствии с договором;
- суммы, уплачиваемые организациям и иным лицам за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением указанных активов. В случае, если Обществу оказаны информационные и консультационные услуги, связанные с принятием решения о приобретении финансовых вложений, и Общество принимает решения не приобретать данные финансовые вложения, стоимость указанных услуг относится на финансовые результаты (в составе прочих расходов) того отчетного периода, когда было принято решение не приобретать финансовые вложения;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации или иному лицу (агенту), за услуги по приобретению финансовых вложений;
- иные затраты Общества, непосредственно связанные с приобретением активов в качестве финансовых вложений.

В случае незначительности величины затрат на приобретение финансовых вложений в виде ценных бумаг по сравнению с суммой, уплачиваемой согласно договору продавцу, такие затраты признаются прочими расходами Общества в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету ценные бумаги. Величина затрат на приобретение ценных бумаг признается незначительной, если она не превышает 10 процентов от суммы, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу ценных бумаг. Основание: п. 11 ПБУ 19/02

Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится соответственно датам проведения торгов на биржевых площадках. Основание: п. 20 ПБУ 19/02

Оценка финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, корректируется ежедневно.

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения. Основание: абз. 6 п. 38 ПБУ 19/02

При выбытии ценных бумаг, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости первых по времени приобретения ценных бумаг (метод ФИФО). Основание: абз. 2 п. 26 ПБУ 19/02.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Основание: абз. 2 п. 26 ПБУ 19/02

Сделки РЕПО отражаются Обществом как займы денежными средствами под залог ценных бумаг (если цена по первой части РЕПО ниже, чем цена по второй части РЕПО) либо как займы ценными бумагами с предоставлением залога в виде денежных средств (если цена по первой части РЕПО выше, чем по второй части РЕПО).

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утв. приказом Минфина от 06.10.2008 № 107н.

Обязательства по полученным кредитам и займам в зависимости от срока погашения отражаются в бухгалтерском балансе как:

- краткосрочные (если срок погашения не более 12 месяцев после отчетной даты);
- долгосрочные (если срок погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты).

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Дополнительные расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда они были произведены.

Основание: п. 8 ПБУ 15/2008

Общество создает резерв сомнительных долгов по расчетам с контрагентами и иными лицами. Резервирование производится в размере 100% по следующим основаниям:

- при наличии просрочки исполнения обязательства по договору более 90 дней;
- при возбуждении процедуры банкротства в отношении должника.

Основание: п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н

Резервы предстоящих расходов не создаются. *Основание: п. 72 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н*

Общество формирует оценочные обязательства на оплату отпусков в порядке, определенном ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утв. Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н. Величина оценочного обязательства отражается на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» и включается в состав прочих расходов.

При расчете оценочного обязательства по оплате отпусков производится точный расчет обязательства по каждому работнику с последующим суммированием полученных результатов. Производится оценка обязательства по одному работнику - это сумма, которую надо было бы ему выплатить в качестве отпускных либо как компенсацию за неиспользованный отпуск при увольнении, если бы он уходил в отпуск или увольнялся непосредственно на отчетную дату (разд. II Методических рекомендаций МР-1-КпТ "Оценочные обязательства по расчетам с работниками").

Величина резерва на оплату отпусков включает страховые взносы, относящиеся к сумме отпускных (компенсации за неиспользованный отпуск) (Письмо Минфина России от 27.01.2012 № 07-02-18/01, разд. II Методических

рекомендаций МР-1-КпТ "Оценочные обязательства по расчетам с работниками"). При последующем начислении взносов на сумму отпускных взносы относятся за счет резерва.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается ежегодно по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года в случае наличия существенного снижения расчетной стоимости финансовых вложений.

По состоянию на 31 декабря каждого года проводится проверка наличия условий устойчивого снижения стоимости (обесценение) финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, а также корректируется сумма созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

Критерий существенности изменения расчетной стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, по сравнению с учетной стоимостью установлен в размере 5 процентов.

На сумму создаваемых резервов делаются записи по дебету счета 91.2 "Прочие расходы" и кредиту счета 59 "Резервы под обесценение вложений в ценные бумаги". При повышении рыночной стоимости финансовых активов, по которым ранее были созданы соответствующие резервы, производятся записи по дебету счета 59 "Резервы под обесценение вложений в ценные бумаги" в корреспонденции со счетом 91.1 "Прочие доходы". Аналогичная запись делается при списании с баланса ценных бумаг, по которым ранее были созданы соответствующие резервы

Учет доходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются доходы от реализации ценных бумаг. Сделки с ценными бумагами в 2025 году осуществлялись на биржевых площадках Обществом в рамках брокерского договора с ПАО Банк "ВТБ".

Все иные поступления, отвечающие критериям, установленным ПБУ 9/99, признаются прочими доходами. *Основание: п. 4 ПБУ 9/99*

Доходы и расходы признаются методом начисления на дату передачи товаров, результатов выполненных работ, на дату оказания услуг покупателю. *Основание: п.п. 12, 13 ПБУ 9/99.*

Учет расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 10/99 «Расходы организации», утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

К расходам будущих периодов (РБП) Общество относит следующие суммы, единовременно уплаченные и подлежащие отнесению на расходы в последующих отчетных периодах:

- на приобретение лицензий и разрешений, сертификацию продукции, работ и услуг;
- за предоставленное неисключительное право пользования ПО в виде фиксированного разового платежа;
- на приобретение экземпляров программного обеспечения.

В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов отражаются по строке «Прочие оборотные активы». РБП списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Основание: п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н

Управленческие и коммерческие расходы не распределяются и признаются в

полной сумме в периоде их возникновения в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Основание: п. 9 ПБУ 10/99.

Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утв. Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Основание: абз. 2 п. 3 ПБУ 18/02

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Основание: абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто. *Основание: п. 19 ПБУ 18/02.*

Обязательная инвентаризация активов и обязательств проводится Обществом в соответствии с требованиями ст. 11 федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», п. 27 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н). Дополнительные инвентаризации проводятся при необходимости, по решению руководства, на основании приказов по Обществу.

Инвентаризация объектов основных средств проводится один раз в год.

Основание: п. 1.5 Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утв. Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

Выявленные при инвентаризации расхождения между фактическим наличием объектов и данными бухгалтерского учета отражаются на счетах бухгалтерского учета в том отчетном периоде, к которому относится дата, по состоянию на которую проводилась инвентаризация.

В учетную политику на 2025 год изменений нет.

Пояснения к отдельным статьям отчетности.

По строке 1170 бухгалтерского баланса «Финансовые вложения» отражена сумма финансовых вложений в дочерние Общество АО ИФ «ОЛМА» - в размере 83,065 тыс. руб., стоимость актива отражена по фактическим затратам, оснований для пересчета стоимости актива и формирования резерва под обесценение ценных бумаг не имеется

По строке 1180 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы» отражена сумма отложенных налоговых активов в размере 1 168 тыс. руб. – от суммы налоговых убытков, полученных в предыдущие налоговые периоды.

По строке 1510 бухгалтерского баланса «Финансовые вложения» отражена сумма финансовых вложений в размере 97 072 тыс руб.:

22 590 тыс. руб. – краткосрочные вложения в обращающиеся ценные бумаги (акции российских эмитентов).

18 482 тыс. руб. – займы по сделкам РЕПО.

В составе финансовых вложений отражен займ, выданный АО ИФ «ОЛМА» на сумму 56 000 тыс. руб..

По строке 1230 бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» в том числе отражены проценты по займам выданным АО ИФ «ОЛМА» в размере 14 560 тыс. руб.

По строке 2110 отчета о финансовых результатах «Выручка» отражена выручка от основного вида деятельности в размере 630 тыс руб.

По строке отчета о финансовых результатах «Себестоимость продаж» отражена себестоимость от основного вида деятельности в размере 630 тыс руб. (покупная стоимость и переоценка ценных бумаг).

По строке 2220 отчета о финансовых результатах «Управленческие расходы» отражены управленческие расходы в размере 11 079 тыс. руб. Состав расходов приведен в Пояснении 10.

По строке 2320 отчета о финансовых результатах «Проценты к получению» отражены в том числе:

- проценты по сделкам РЕПО в размере 4 139 тыс . руб.
- проценты по займу выданному в размере 7 280 тыс. руб.
- НКД по российским ценным бумагам – 45 тыс руб

По строке 2350 отчета о финансовых результатах «Прочие расходы» отражены в том числе расходы по переоценке ценных бумаг в сумме 1 111 тыс руб. Указанные расходы отражены сальдировано (доходы-расходы). Основание п.18.2 ПБУ 9/99, п.21.2 ПБУ 10/99.

Нематериальные активы- нет.

Основные средства.

Состав активов приведен в Пояснении 4

Финансовые вложения.

Состав активов приведен в Пояснении 5.

Дебиторская задолженность.

Состав дебиторской задолженности приведен в Пояснении 7.

Обязательства.

Состав кредиторской задолженности приведен в Пояснении 8.

Задолженности контрагентов отражается в оценке, соответствующей условиям договора.

Оценочные обязательства.

Общество формирует резерв оценочного обязательства на оплату отпусков.

Размер оценочных обязательств по отпускам на 31.12.2025 г. составил 196 тыс. руб.

Сведения о связанных сторонах и операциях со связанными сторонами.

Ячник О.Е. - вклад в УК АО «Олма-Холдинг» - 100%. Операций в 2025 году не было.

По контролируемым либо контролирующим юридическим лицам (непосредственно или через третьи юридические лица) о каждом раскрыта следующая информация:

способ контроля - Кампоан Лимитед, Грива Диджени, 84, САВВИДЕС БИЛДИНГ, 1-й этаж, квартира/офис 102, 3101, Лимассол, Кипр, 9909341565

Операций в 2025 году не было;

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, отсутствуют.

Генеральному директору Дмитриеву П.П. в 2025 г была начислена и выплачена заработная плата в размере 2 117 тыс. руб., страховые взносы составили 382 тыс. руб.

Непрерывность деятельности.

Руководство организации считает маловероятным прекращение деятельности, несмотря на существенное снижение капитала (чистых активов). Указанная уверенность вытекает из прогнозов социально-экономического развития РФ.

Сведения о совместной деятельности.

Организация не участвует в совместной деятельности.

Условные факторов хозяйственной деятельности.

На дату составления бухгалтерской отчетности у Общества отсутствовали условные факторы хозяйственной деятельности, условные обязательства и активы.

Государственная помощь.

Общество не получало государственную помощь.



Генеральный директор
П.П.

Дмитриев

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	83 065	-	-	-	-	-	-	-	-	83 065	-
	За 2024 г.	83 065	-	-	-	-	-	-	-	-	83 065	-
в том числе: вложения в дочернее общество	За 2025 г.	83 065	-	-	-	-	-	-	-	-	83 065	-
	За 2024 г.	83 065	-	-	-	-	-	-	-	-	83 065	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	108 678	(3 645)	-	(7 130)	-	(831)	-	-	101 548	(4 476)	-
	За 2024 г.	110 555	(2 965)	44 630	(46 507)	-	(680)	-	-	108 678	(3 645)	-
в том числе: финансовые вложения в ценные бумаги	За 2025 г.	28 010	(3 645)	-	(944)	-	-	-	-	27 066	(4 476)	-
	За 2024 г.	35 409	(2 965)	29 108	(36 507)	-	(680)	-	-	28 010	(3 645)	-
займы	За 2025 г.	56 000	-	-	-	-	-	-	-	56 000	-	-
	За 2024 г.	66 000	-	-	(10 000)	-	-	-	-	56 000	-	-
займы (РЕПО)	За 2025 г.	24 668	-	-	(6 186)	-	-	-	-	18 482	-	-
	За 2024 г.	9 146	-	15 522	-	-	-	-	-	24 668	-	-
Итого	За 2025 г.	191 743	(3 645)	-	(7 130)	-	(831)	-	-	184 613	(4 476)	-
	За 2024 г.	193 620	(2 965)	44 630	(46 507)	-	(680)	-	-	191 743	(3 645)	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
						фактическая себестоимость	(102)				
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	102 218	-	(102) (218)	-	-	X X	-	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	102 218	-	(102) (218)	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода				
		На начало года		поступило		погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	На конец периода				
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления							на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	7 962	-	7 659	-	(646)	-	-	-	-	-	-	-	14 975	-	-
	За 2024 г.	5 439	-	8 324	-	(5 801)	-	-	-	-	-	-	-	7 962	-	-
в том числе:																
	Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	277	-	85	-	(277)	-	-	-	-	-	-	-	85	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	398	-	-	-	-	(121)	-	-	-	-	-	-	-	277	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	7 280	-	7 280	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14 560	-	-
	За 2024 г.	4 949	-	7 919	-	(5 588)	-	-	-	-	-	-	-	7 280	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	35	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35	-	-
	За 2024 г.	92	-	-	-	(92)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	174	-	-	-	(138)	-	-	-	-	-	-	-	36	-	-
	За 2024 г.	-	-	174	-	-	-	-	-	-	-	-	-	174	-	-
Итого	За 2025 г.	231	-	259	-	(231)	-	-	-	-	-	-	-	259	-	-
	За 2024 г.	-	-	231	-	-	-	-	-	-	-	-	-	231	-	-
Итого	За 2025 г.	7 962	-	7 659	-	(646)	-	-	-	-	-	-	-	14 975	-	-
	За 2024 г.	5 439	-	8 324	-	(5 801)	-	-	-	-	-	-	-	7 962	-	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

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)		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	130 -	68 130	- -	(130) -	- -	68 130	- -
в том числе:								
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	72 -	- 72	- -	(72) -	- -	- 72	- -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	58 -	10 58	- -	- -	- -	68 58	- -
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- 68	- -	- (130)	- -	- 68	- X
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	130 -	130 130	- -	- -	- -	130 130	X X

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	201 65	356 285	360 117	- 32	196 201
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	201 65	356 285	360 117	- 32	196 201

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	102	218
Затраты на оплату труда	3 977	3 238
Отчисления на социальные нужды	783	725
Амортизация	-	188
Прочие затраты	6 216	4 721
Итого по элементам	11 079	9 091
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	11 079	9 091