

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г.
и отчету о финансовых результатах за 2025г.
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СФЕРА"**

1. Основные характеристики организации

Общество с ограниченной ответственностью "СФЕРА" ИНН 7710468011 ОГРН 1037710048661 зарегистрировано 16.06.2023 г.

Юридический адрес: 354008, Краснодарский край, г.о. Город-Курорт Сочи, г Сочи, ул Виноградная, дом 33, этаж/помещ. 2/38.

Фактический адрес (на 31.12.2025 г.): 354002, Краснодарский край, г.о. город-курорт Сочи, г Сочи, р-н Хостинский, ул Я.Фабрициуса, д. 1.

Основной ОКВЭД: 71.12 Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период – 36,3 чел.

Общество является малым предприятием, включено в реестр СМП с 10.08.2020 г.

Система налогообложения: общая.

Применяемые льготы: не применяются.

В 2025г. уплачивались налоги: НДС, налог на прибыль, НДФЛ, страховые взносы.

Организация не подлежит обязательному аудиту.

Проверки контролирующих органов за отчетный год не проводились.

Лицензируемые виды деятельности отсутствуют.

Наличие членства в СРО:

- подготовка проектной документации – П-182 007710468011-371,
- строительство – СРО-С-098-04122009
- инженерные изыскания – И-053-007710468011-0709.

Наличие обособленных подразделений:

- 1) «Дирекция технического заказчика проектов Московской области», адрес: Московская область, Дмитровский городской округ, дер. Целеево, д. 200, строение 13., создано 18.04.2024 г.
- 2) «Дирекция технического заказчика проектов Красноярского края», адрес: г. Красноярск ул. Бограда д. 101 пом. 1, создано 10.07.2024 г.
- 3) «Дирекция технического заказчика проектов Иркутской области» адрес: Иркутская область, г. Иркутск, ул. Горная, д. 24, офис 316., создано 21.08.2024г. 01.07.2025 г. адрес обособленного подразделения сменился на: 664025, Иркутская область, г Иркутск, б-р Гагарина, д. 40.
- 4) «Обособленное подразделение в городе Москве», адрес: 101000, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, пер Подсосенский, д. 23, стр. 5, помещ. 4, создано 17.12.2025 г.

Информация о бенефициарных владельцах и связанных сторонах:

Единственный участник Общества, владеющий 100% долей в уставном капитале Общества – ООО «ГОСТ Отель Менеджмент» (ОГРН 1067746833802, ИНН 7709690445, местонахождение: Российская Федерация, г. Москва, переулок Подсосенский, 21 / стр. 2, эт. Мансарда, пом. I, ком. 8в), генеральным директором общества в 2025г. являлась Обидёнова Наталья Алексеевна (ИНН 773000941590).

В 2025г. с ООО «ГОСТ Отель Менеджмент» были проведены операции:

- участником погашены проценты по договору займа в сумме 1 444 тыс. руб.,
- у участника приобретены услуги на сумму 21 тыс. руб.

Участниками ООО «ГОСТ Отель Менеджмент» являются:

- ООО «Эволюция» (ОГРН 1069670164959, ИНН 6670157456) доля в уставном капитале -

99.9999998943%;

- ООО «БЭЛ Девелопмент» (ОГРН 1027739031462, ИНН 7701229747) доля в уставном капитале - 0.000000106 %.

Участником ООО «Эволюция» является:

- ООО «Полярон» (ОГРН 1122373002146, ИНН 2373002269) доля в уставном капитале - 100 %.

Участником ООО «Полярон» на 99.997949 % является АО «Тензор» (ОГРН 1122373002080, ИНН 2373002205).

Конечными бенефициарными владельцами ООО «ГОСТ Отель Менеджмент» и Общества являются:

- Плотникова Юлия Владимировна, владеющая долей 41,000294% в уставном капитале АО «Тензор»;

- Сморгачев Иван Иванович, владеющий долей 48,999440 % в уставном капитале АО «Тензор».

С данными лицами операций в 2025г. не проводилось.

Генеральным директором ООО «Сфера» в 2025г. являлся Мартухович Семен Олегович (ИНН 540362311849). В 2025г. генеральному директору начислено доходов в рамках трудовых отношений в сумме 12 623 тыс. руб.

2. Общие положения о бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Сфера» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

3. Учетная политика

Учетная политика на 2025г. утверждена приказом руководителя №39/бу-П от 31.12.2024 г. В сравнении с предшествующей редакцией внесены изменения:

Раздел учетной политики	Предшествующая редакция	Редакция с 01.01.2025 г.
Основные средства	Стоимостной критерий признания ОС – 90 000 руб. Критерий признания части объекта самостоятельным инвентарным объектом - если срок полезного использования одной части объекта отличается от другой части более чем на 30%.	Стоимостной критерий признания ОС – 100 000 руб. Критерий признания части объекта самостоятельным инвентарным объектом - если срок полезного использования одной части объекта отличается от другой части более чем на 40%.
Нематериальные активы	Учет НМА осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов", утвержденным приказом Минфина РФ от 27.12.2007 N 153н (далее - ПБУ 14/2007). Расходы на приобретение (создание) объектов НМА признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.	Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с: - ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы"; - ФСБУ 26/2022 "Капитальные вложения". К объектам НМА относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 14/2022, и стоимостью 250 000 рублей и более. Стоимость объектов менее установленного лимита, в отношении которых выполняются условия признания

		их НМА, признается в составе расходов текущего периода.
Учет расчетов по агентским договорам	-	При заключении договоров на выполнение функций технического заказчика применена модель смешанного договора, в котором содержатся элементы различных договоров, предусмотренных законом или иными правовыми актами, а именно: - договор возмездного оказания услуг - в части осуществления функций технического заказчика, предусмотренных п. 22 ст. 1 Градостроительным кодексом Российской Федерации от 29.12.2004 № 190-ФЗ; - агентский договор (ст. 1005 ГК РФ) по модели договора комиссии – в части совершения техническим заказчиком по поручению застройщика юридических и иных действий от своего имени, но в интересах и за счёт застройщика, приобретая права, обязанности и оставаясь ответственным по всем сделкам, совершенным техническим заказчиком с третьими лицами. 3.6.2. Расчеты с контрагентами в части агентских действий не составляют доходов и расходов компании, учет расчетов производится: - с застройщиком – на сч. 76.06 «Расчеты с прочими покупателями и заказчиками», - с подрядчиками, исполнителями, поставщиками – на сч. 76.05 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками».
Учет расходов по займам и кредитам: критерии отнесения имущества к инвестиционным активам	-	Для целей признания расходов по займам, подлежащим включению в стоимость инвестиционного актива, объект имущества признается инвестиционным, если подготовка его к предполагаемому использованию требует: 6 мес. и капитальных вложений в сумме 1 000 000 руб. и выше
Оценочные обязательства и резервы резерв на предстоящую выплату годовой премии, резерв по сомнительным долгам	-	Расчет резерва на предстоящую выплату годовой премии осуществляется согласно действующему на начало соответствующего года Положению о годовом премировании. Для создания резерва по сомнительным долгам: - проводится инвентаризация дебиторской задолженности по состоянию на последний день отчетного периода. - выделяются сомнительные долги (непогашенные в срок и необеспеченные). - определяется срок задержки исполнения обязательств по сомнительным долгам,

		отсчет осуществляется с той же даты, что и срок исковой давности. - рассчитывает размер резервирования по каждой задолженности исходя из сроков задержки платежей.
--	--	---

Изменения учетной политики не повлекли изменений в данных бухгалтерского учета за прошлые периоды. Изменение способа оценки основных средств произведено перспективно (п. 22 ФСБУ 6/2020).

4. Описание разделов бухгалтерского баланса

Основные средства

Информация об основных средствах приведена в таблицах 4.1 - 4.5 табличной части пояснительной записки.

Таблица 4.1 Наличие и движение основных средств

На начало года остаточная стоимость основных средств составляла 728 тыс. руб.

За 2025г. было приобретено основных средств на сумму 20 066 тыс. руб., продано – на сумму 15 063 тыс. руб. (в т.ч. быстровозводимое здание – 15 063 тыс. руб.), начислена амортизация на сумму 371 тыс. руб.

На конец года остаточная стоимость основных средств составила 5 360 тыс. руб. В т.ч. компьютерная техника и оборудование – 1 710 тыс. руб., неотделимые улучшения в арендуемое имущество (произведены согласно договору аренды) – 3 650 тыс. руб.

Таблица 4.2 Наличие и движение прав пользования активами

Не имело место в 2025г.

Таблица 4.3 Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

На начало года первоначальная стоимость амортизируемых основных средств составляла 837 тыс. руб., на конец года – 5 807 тыс. руб.

Неамортизируемые основные средства - не имели место в 2025г.

Таблица 4.4 Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Не имело место в 2025г.

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

Капитальные вложения в приобретение основных средств составили 4 786 тыс. руб.

Капитальные вложения в создание основных средств (быстровозводимое здание, сервер) составили 14 258 тыс. руб.

Таблица 4.6 Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Не имело место в 2025г.

Нематериальные активы

Информация о нематериальных активах приведена в таблицах 3.1 – 3.6 табличной части пояснительной записки.

Таблица 3.1 Наличие и движение нематериальных активов

Не имело место в 2025г.

Таблица 3.2 Нематериальные активы, созданные организацией

Не имело место в 2025г.

Таблица 3.3 Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Не имело место в 2025г.

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

Не имело место в 2025г.

Таблица 3.5 Капитальные вложения в нематериальные активы

В 2025г. были приобретены лицензии на программы 1С, на сумму 142 тыс. руб. Данные вложения не отразились в учете как нематериальные активы (признаны в составе расходов текущего периода) т.к. их стоимость за единицу ниже лимита, установленного учетной политикой.

Таблица 3.6 Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Не имело место в 2025г.

Финансовые вложения

Информация о финансовых вложениях приведена в таблицах 5.1 – 5.2 табличной части пояснительной записки.

Таблица 5.1 Наличие и движение финансовых вложений

Не имело место в 2025г. Согласно учетной политике, краткосрочные банковские депозиты со сроком размещения до 3 месяцев (включительно) финансовыми вложениями не являются, относятся к денежным эквивалентам (основание: п. 5 ПБУ 23/2011).

Таблица 5.2 Иное использование финансовых вложений

Не имело место в 2025г.

Запасы

Информация о запасах приведена в таблицах 6.1 – 6.2 табличной части пояснительной записки.

Таблица 6.1 Наличие и движение запасов

В 2025г. приобретено и признано в составе расходов текущего периода материалов на сумму 4 555 тыс. руб., осуществлены расходы в незавершенное производство и признано в составе расходов текущего периода на сумму 58 220 тыс. руб. Итого движение по счетам учета запасов за год составило 62 775 тыс. руб., остатка нет.

Таблица 6.2 Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Не имело место в 2025г.

Дебиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности приведена в таблицах 7.1 – 7.2 табличной части пояснительной записки.

Таблица 7.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

На 01.01.2025 г. дебиторская задолженность составляла 63 764 тыс. руб., на 31.12.2025 г. -79 975 тыс. руб., в т.ч.:

- расчеты с покупателями и заказчиками – 23 105 тыс. руб.,
- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 483 тыс. руб.,
- расчеты по налогам и сборам – 1 477 тыс. руб.,
- сальдо по ЕНС – 104 тыс. руб.,
- расчеты с персоналом по прочим операциям – 235 тыс. руб.,
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 54 476 тыс. руб.,
- расходы будущих периодов – 95 тыс. руб.

Таблица 7.2 Просроченная дебиторская задолженность

На 01.01.2025 г. - не имело место.

На 31.12.2025 г. просроченная задолженность составила 290 тыс. руб. – аванс ООО «Констрэкс» ИНН 6671245049. Задолженность погашена 29.01.2026 г.

Обязательства

Информация об обязательствах приведена в таблицах 8.1 – 8.3 табличной части пояснительной записки.

Таблица 8.1 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

На 01.01.2025 г. кредиторская задолженность составляла 49 917 тыс. руб., на 31.12.2025 г. - 72 602 тыс. руб., в т.ч.:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 3 557 тыс. руб.,
- расчеты по налогам и сборам – 25 тыс. руб.,
- расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС – 12 807 тыс. руб.,
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 1 890 тыс. руб.,
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 54 323 тыс. руб.

Таблица 8.2 Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)
Не имело место в 2025г.

Таблица 8.3 Оценочные обязательства

На 01.01.2025 г. сальдо обязательств составляло 2 479 тыс. руб., в т.ч. резерв ежегодных отпусков - 2 479 тыс. руб.

В 2025 г. в учетную политику Общества внесено дополнение в части оценочных обязательств: резерв на предстоящую выплату годовой премии, резерв по сомнительным долгам (что описано выше).

На 31.12.2025 г. сальдо обязательств составило 17 225 тыс. руб., в т.ч. резерв ежегодных отпусков – 5 577 тыс. руб., резерв на предстоящую выплату годовой премии – 11 648 тыс. руб. Резерв по сомнительным долгам отсутствует в связи с тем, что задолженность, признанная просроченной на 31.12.2025 г., погашена 29.01.2026 г.

Обеспечения обязательств

Информация об обеспечениях обязательств приведена в таблице 9 табличной части пояснительной записки.

Таблица 9 Обеспечения обязательств

На 01.01.2025 г. - не имело место.

На 31.12.2025 г. сумма выданных обязательств составила 672 тыс. руб., в т.ч. обеспечительные платежи, произведенные в адрес арендодателей недвижимого имущества в г. Москве и в г. Сочи.

Расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности приведена в таблице 10 табличной части пояснительной записки.

Таблица 10 Расходы по обычным видам деятельности

За 2025г. сумма расходов (прямых и общехозяйственных) составила 168 087 тыс. руб. Из них по элементам:

- материальные затраты – 4 480 тыс. руб.,
- затраты на оплату труда – 118 035 тыс. руб.,
- отчисления на социальные нужды – 20 654 тыс. руб.,
- амортизация – 371 тыс. руб.,
- прочие затраты – 24 547 тыс. руб.

Государственная помощь

Информация о расходах по государственной помощи приведена в таблицах 11.1, 11.2 табличной части пояснительной записки.

Таблица 11.1 Бюджетные средства
Не имело место в 2025г.

Таблица 11.2 Бюджетные кредиты
Не имело место в 2025г.

4. Исправление ошибок прошлых лет

В 2025г. выявлена и исправлена ошибка учета отложенных налоговых активов в сумме 2 688 тыс. руб. в связи с их некорректной классификацией в 2015 – 2023гг. Ошибка повлияла на данные строк 1180 Бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы», 2412 Отчета о финансовых результатах «Отложенный налог на прибыль». Для исправления ошибки выполнен перенос неподтвержденного сальдо по сч. 09 «Отложенные налоговые активы» на сч. 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)». Данное исправление отражено в строке 3340 Отчета об изменениях капитала «Иные изменения – всего».

5. Сообщение о непрерывности деятельности

У Общества отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

6. События после отчетной даты

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

7. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

8. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

9. Информация о выделенных сегментах.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

10. Информация о рисках

Страховые и региональные риски:

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность

Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется. Коэффициент текущей ликвидности на 31.12.2025 г. составил 1,35.

11. Информация о прекращенных операциях

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

Генеральный директор

С.О. Мартухович

05.03.2026 г.



Табличная часть пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Сфера» за 2025г.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	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.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
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.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	142	-	(142)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

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	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	837	(108)	20 066	(15 096)	33	(371)	-	-	-	-	-	5 807	(447)
	За 2024 г.	33	(33)	804	-	-	(76)	-	-	-	-	-	837	(108)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	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.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	5 807	837	33
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	108	-	4 678	-	-	(4 786)	-	-
	За 2024 г.	-	-	108	-	-	-	108	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	1 022	-	14 258	-	-	(15 280)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 022	-	-	-	1 022	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	62 775	(62 775)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	57 738	(57 738)	-	-	X	X	-	-

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	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			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	63 764	-	58 711	-	(42 499)	-	-	-	79 975	-
	За 2024 г.	7 089	-	61 676	-	(10 762)	-	-	5 760	63 764	-
Итого	За 2025 г.	63 764	-	58 711	-	(42 499)	-	-	X	79 975	-
	За 2024 г.	-	-	61 676	-	(10 762)	-	-	X	63 764	-

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	290	290	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	49 917	29 645	-	(6 960)	-	-	72 602
	За 2024 г.	1 525	42 670	-	(38)	-	5 760	49 917
Итого	За 2025 г.	49 917	29 645	-	(6 960)	-	X	72 602
	За 2024 г.	1 525	42 670	-	(38)	-	X	49 917

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	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 479	22 446	6 127	1 573	17 225
	За 2024 г.	101	4 179	(1 801)	-	2 479

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	672	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	4 480	-
Затраты на оплату труда	118 035	-
Отчисления на социальные нужды	20 654	-
Амортизация	371	-
Прочие затраты	24 547	-
Итого по элементам	168 087	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	168 087	-

11. Государственная помощь**11.1. Бюджетные средства**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-