

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ и ОТЧЕТУ
О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «Аспект»
ЗА 2025 ГОД**

1. Общие сведения

1.1. Информация об Обществе

Акционерное общество "АСПЕКТ" (далее сокращенно «Общество») образовано 02 октября 2023 г. (запись в ЕГРЮЛ внесена 13.10.2023) и осуществляет деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса (посредничество), предусмотренную Уставом.

Общество не имеет лицензий и не ведет лицензируемую деятельность.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г., включая работающих по договорам ГПД 1 человек.

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

Обособленных подразделений на 31.12.2025 г. Общество не имеет.

Общество зарегистрировано по адресу: 127030, Город Москва, ул. Новослободская, дом 20, помещение 25/1/2.

Организационная структура (органы управления и контроля):

☐ общее собрание акционеров;

☐ генеральный директор.

Непосредственное управление Обществом осуществляет Генеральный директор, который назначен Решением единственного учредителя - Качур Павел Алексеевич.

Уставный капитал и ценные бумаги общества: размер уставного капитала – 10 000 руб. По состоянию на 31.12.2025 г. уставный капитал общества оплачен полностью.

Ценные бумаги: Вид акций	Общее количество	Номинальная стоимость одной акции	Общая номинальная стоимость
Обыкновенные акции	10 000 шт.	1 руб.	10 000 руб.

Акции не обращаются на организованном рынке ценных бумаг.

Наименование регистратора: Акционерное общество "Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т." Данные государственной регистрации: ОГРН 1027739216757 выдан 18.09.2002г. Межрайонная Инспекция МНС РФ 39 по г. Москве Свидетельство о государственной регистрации № 447.993 от 22.11.1993г. Московская регистрационная палата Лицензия: На осуществление деятельности по ведению реестра № 045-13976-000001, дата выдачи 03.12.2002, бессрочная Орган, выдавший лицензию: ФКЦБ России.

1.2. Сведения о акционерах

Состав акционеров по состоянию на 31.12.2025 г.:

1. Физические лица с долей менее 50%.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества: 1%.

Информация о наличии у лица конфликта интересов (в том числе связанного с участием

лица в органах управления конкурентов Общества) отсутствует.

2. Щербаков Олег Игоревич.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества: 99%.

Информация о наличии у лица конфликта интересов (в том числе связанного с участием лица в органах управления конкурентов Общества) отсутствует.

1.3. Операционная среда Общества

В 2025 году Общество вело активную работу с целью осуществления своего основного вида деятельности по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса.

В связи с тем, что Общество было зарегистрировано 13.10.2023 г. первым отчетным годом является период с даты государственной регистрации экономического субъекта по 31 декабря 2024 г.

1.4. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество подлежит обязательному аудиту по финансовому критерию, активы (валюта баланса) на конец года, предшествующего отчетному, превышают 400 млн рублей.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества аудитуется первый год.

На отчетный год аудитором Общества утверждена аудиторская фирма Общество с ограниченной ответственностью «А2-АУДИТ». Договор заключен на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе Учетной политики, утвержденной Приказом Генерального директора от 13 октября 2023 г. с приложениями.

2.1. Основа составления

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам за исключением оценочных обязательств.

2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных средств на банковских счетах, средств в расчетах, за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.4. Основные средства и нематериальные активы

В составе основных средств отражены: компьютерное оборудование, оргтехника и офисная мебель со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по остаточной стоимости.

Амортизация основных средств начисляется линейным методом без применения повышающих коэффициентов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом.

2.5. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. При отпуске сырья и материалов для собственных нужд и ином выбытии запасы оценивались по средней себестоимости.

2.6. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражены расходы будущих периодов, учитываемые в затратах в течение менее 12-ти месяцев.

2.7. Дебиторская задолженность

Общество не формировало резервов сомнительных долгов, так как на конец отчетного периода не выявило задолженности, не погашенной в установленный срок или не обеспеченной соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств.

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и заказчиками.

2.8. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных

эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления», «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

Остаток денежных средств на счете 57.03 Расчеты по платежным картам включен в показатели строк 4450 и 4500 Остаток денежных средств и эквивалентов на начало и конец года Отчета о движении денежных средств.

2.9. Капиталы и фонды

Взносы учредителей отражены в сумме номинальной стоимости. Размер взносов соответствует установленной Уставом Общества величине.

2.10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- оценочное обязательство по предстоящей выплате вознаграждений по итогам работы за год

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

2.11. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

2.12. Доходы

Выручка от оказания услуг признавалась по мере их выполнения как доход от коммерческой деятельности. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Ввиду того что основной вид деятельности Общества — это, деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, а основной тип договоров это посреднический, по которому одна сторона (посредник) обязуется за вознаграждение совершать сделки или иные действия в интересах другой стороны (заказчика), Общество в качестве выручки отражает исключительно сумму вознаграждения за исполнение поручений за минусом НДС.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

2.13. Расходы

Себестоимость продаж включает прямые расходы, относящиеся к коммерческой деятельности.

Управленческие расходы за период полностью включаются в расходы по обычным видам деятельности.

2.14. Сравнительные показатели предыдущих лет

В связи с тем, что Общество было зарегистрировано 13.10.2023 г., первым отчетным периодом для Общества является, период с даты государственной регистрации экономического субъекта по 31 декабря следующего года (с 13.10.2023 г. по 31.12.2024 г.). И он же является сравнительным с текущим отчетным периодом – 2025 год. В связи с этим данные в Отчете о финансовых результатах за 2025 год и 2024 год являются несопоставимыми.¹

¹ Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ (ред. от 30.12.2021) «О бухгалтерском учете»
п. 2.; ПБУ 4/99 п. 9, 10, 13

3. Раскрытие существенных показателей Баланса (Текстовые пояснения)

3.1. Основные средства к Пояснению №4 в табличном виде

Информация по раскрытию основных средств приведена в разделе 4 «Основные средства» Приложений к бухгалтерскому балансу.

Общество не имеет на балансе Основных средств на отчетную дату.

3.2. Незавершенные капитальные вложения к Пояснению №4.5 в табличном виде

Информация по раскрытию незавершенных капитальных вложений приведена в разделе 4.5 «Капитальные вложения в Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)» Приложений к бухгалтерскому балансу.

Общество не имеет на балансе Капитальных вложения в Основные средства на отчетную дату.

3.3. Отложенные налоговые активы

Информация по раскрытию отложенных активов представлена в таблице:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Виды активов и обязательств	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Оценочные обязательства и резервы	25		23		48	
Расходы будущих периодов	780			780		
Убыток текущего периода			1	1		
Итого	805		24	781	48	

3.4. Дебиторская задолженность к Пояснению №7 в табличном виде

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Приложений к бухгалтерскому балансу.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Приложений к бухгалтерскому балансу отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Резервы по сомнительной дебиторской задолженности в 2025 г. не создавались в связи с отсутствием сомнительной дебиторской задолженности.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков:

Срок	Сумма задолженности	Процент резерва	Сумма резерва
------	---------------------	-----------------	---------------

	тыс. руб		
До 45 дней	135,00	0%	0,00
От 45 до 90 дней	0	50%	0
Свыше 90 дней	0	100%	0
ИТОГО:	135,00		0

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, строка 1250 Баланса

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Средства на расчетных счетах	1 191 904	78 881
Средства на валютных счетах	0	147
Средства на депозитных счетах	0	0
Переводы в пути	0	0
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	1 191 904	79028

3.6. Кредиты и займы к Пояснению №8 в табличном виде

На конец 2025 года не имеет задолженности по займам и кредитам.

3.7. Кредиторская задолженность к Пояснению №8 в табличном виде

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» Приложений к бухгалтерскому балансу. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» Приложений к бухгалтерскому балансу отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Вся кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам по состоянию на 31.12.2025 г. квалифицируется как краткосрочная в соответствии с предусмотренными договорами сроками погашения.

Расшифровка прочей кредиторской задолженности по строке 1520 «Кредиторская задолженность»:

Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС - 285 248 тыс. рублей, которая включает в себя:

- кредиторскую задолженность по НДС, на счете 76.НА «Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента» в сумме 266 029 тыс. рублей, с невыплаченных нерезидентам сумм;

- кредиторскую задолженность по НДС, на счете 68.32 «НДС при исполнении обязанностей налогового агента» в сумме 19159 тыс. рублей, по которому срок оплаты на 31.12.2025 г. не наступил.

- кредиторскую задолженность по НДС, на счете 68.02 «Налог на добавленную стоимость» в сумме 60 тыс. рублей, по которому срок оплаты на 31.12.2025 г. не наступил.

3.8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы к Пояснению №8

Оценочные обязательства раскрыты в пояснениях к 8.3 к балансу.

В 2025 году были начислены резервы (остаток на 31.12.2025)

-резерв по не использованным отпускам в размере 192 тыс. руб.

Условные обязательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующих периодах, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. Хозяйственная практика в Российской Федерации свидетельствует о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались.

Руководство намерено решительно защищать позицию Общества при определении сумм налогов, отраженных в данной бухгалтерской отчетности, если она будет оспорена налоговыми органами.

4. Отчет о финансовых результатах (Текстовые пояснения)

4.1. Доходы по обычным видам деятельности (строка 2010 отчета о финансовых результатах)

Доходы по обычным видам деятельности состоят исключительно из доходов от осуществления основного вида деятельности Обществом: Вознаграждение посредника за предоставление прочих вспомогательных услуг для бизнеса.

4.2. Расходы к Пояснению №10 в табличном виде

Расходы по коммерческим договорам

Расходы Общества по основной деятельности расшифрованы в Пояснении 10 к балансу.

В силу основного вида деятельности, оказание посреднических услуг бизнесу, расходы, связанные с выполнением поручений принципалов, не относятся на финансовые результаты общества.

Статьи затрат:

Оплата труда
Резерв на выплату ежегодной премии
Резерв под неиспользованные отпуска
Страховые взносы
Страховые взносы с Резерв на выплату ежегодной премии
Страховые взносы с Резерв под неиспользованные отпуска
Управленческие расходы

5. Связанные стороны

Согласно п.16 ПБУ 11/2008 информация о связанных сторонах раскрывается в ограниченном объеме.

6. События после отчетной даты и непрерывность деятельности.

Общество планирует продолжать деятельность по разработке компьютерного программного обеспечения.

На данный момент Руководству неизвестно о каких-либо планах учредителя, связанных с закрытием или репрофилированием Компании.

Генеральный директор
АО «Аспект»

_____ Качур Павел Алексеевич

Главный бухгалтер
АО «Аспект»

_____ Качур Павел Алексеевич

10.03.2026 года

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

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	-	-	-

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных

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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	-	-	-	-	-	-	-	-

Затраты на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых

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		
		первоначаль ная (переоцененн ая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначаль ная (переоцененн ая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначаль ная (переоцененн ая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначаль ная (переоцененн ая) стоимость	накопленная амортизация	первоначаль ная (переоцененн ая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-

i.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных пра

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.	301 165	-	19 347	-	161 529	-	-	-	158 983	-
	За 2024 г.	-	-	301 165	-	-	-	-	-	301 165	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	42	-	10	-	(42)	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	-	-	42	-	-	-	-	-	42	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	237	-	135	-	(237)	-	-	-	135	-
	За 2024 г.	-	-	237	-	-	-	-	-	237	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	300 686	-	-	-	(161 050)	-	-	-	139 636	-
	За 2024 г.	-	-	300 686	-	-	-	-	-	300 686	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	168	-	19 160	-	(168)	-	-	-	19 160	-
	За 2024 г.	-	-	168	-	-	-	-	-	168	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	32	-	42	-	(32)	-	-	-	42	-
	За 2024 г.	-	-	32	-	-	-	-	-	32	-
Итого	За 2025 г.	301 165	-	19 347	-	161 529	-	-	X	158 983	-
	За 2024 г.	-	-	301 165	-	-	-	-	X	301 165	-

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 (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.	377 485	1 615 071	-	(377 267)	-	-	1 615 289
	За 2024 г.	-	383 014	-	(5 529)	-	-	377 485
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	374 655	1 329 823	-	(374 655)	-	-	1 329 823
	За 2024 г.	-	374 655	-	-	-	-	374 655
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	5 374	-	(5 374)	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	150	-	(150)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	5	-	(5)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	603	-	-	(460)	-	-	143
	За 2024 г.	-	603	-	-	-	-	603
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	2 151	285 248	-	(2 151)	-	-	285 248
	За 2024 г.	-	2 151	-	-	-	-	2 151
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	77	-	-	(1)	-	-	75
	За 2024 г.	-	77	-	-	-	-	77
Итого	За 2025 г.	377 485	1 615 071	-	(377 267)	-	X	1 615 289
	За 2024 г.	-	383 014	-	(5 529)	-	X	377 485

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.	101	459	251	117	192
	За 2024 г.	-	101	-	-	101
в том числе: Резерв годового бонуса (2025)	За 2025 г.	-	368	251	117	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	101	91	-	-	192
	За 2024 г.	-	101	-	-	101

9. Обеспечения обязательств

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

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	1 043	1 022
Отчисления на социальные нужды	315	309
Амортизация	-	-
Прочие затраты	254	325
Итого по элементам	1 613	1 656
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 613	1 656