

**Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и
отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 год**

Общества с ограниченной ответственностью

«АТОМ БЕЗОПАСНОСТЬ»

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «АТОМ БЕЗОПАСНОСТЬ» (далее — «Общество») за 2025 год.

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АТОМ БЕЗОПАСНОСТЬ»

Сокращенное наименование: ООО «АТОМ БЕЗОПАСНОСТЬ»

Адрес местонахождения: 630090, Новосибирская обл, г.о. город Новосибирск, г. Новосибирск, ул. Кутателадзе, зд. 4Г, офис 340

Почтовый адрес: 630090, Новосибирская обл, г.о. город Новосибирск, г. Новосибирск, ул. Кутателадзе, зд. 4Г, офис 340

ИНН: 5408298569

КПП: 540801001

ОКПО: 16921089

Основные виды деятельности Общества в 2025 году:

- Разработка компьютерного программного обеспечения

Общество имеет следующие лицензии:

1) Лицензия на разработку и производство средств защиты конфиденциальной информации выдана Федеральной службой по техническому и экспортному контролю;

Номер лицензии, присвоенный в Едином реестре учета лицензий: Л050-00107-00/00581285;

Дата выдачи лицензии: 25.12.2020г.

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: бессрочно.

2) Лицензия на деятельность по технической защите конфиденциальной информации выдана Федеральной службой по техническому и экспортному контролю;

Номер лицензии, присвоенный в Едином реестре учета лицензий: Л024-00107-00/00581914;

Дата выдачи лицензии: 25.12.2020г.

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: бессрочно

3) Лицензия на разработку, производство, распространение шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств выдана Управлением Федеральной службы безопасности Российской Федерации по Новосибирской области;

Номер лицензии, присвоенный в Едином реестре учета лицензий: Л051-00105-54/03267266;

Дата выдачи лицензии: 25.09.2025г.

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: бессрочно

Общество имеет следующие структурные подразделения:

Обособленные подразделения: Обособленное подразделение ООО «АТОМ БЕЗОПАСНОСТЬ» в г. Екатеринбург по адресу: 620043, Свердловская обл, город Екатеринбург г.о., Екатеринбург г, Архангела Михаила ул., стр. 14/1, помещение 9 (КПП 665845001)

Общество не имеет филиалов и представительств.

ООО «АТОМ БЕЗОПАСНОСТЬ» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №16 по Новосибирской области регистрационный №1125476195459 от 28 ноября 2012 года. Выдано свидетельство о государственной регистрации предприятия № 004682354 серия 54 от 28 ноября 2012 года.

Устав Общества утвержден и зарегистрирован Решением общего собрания участников Общества от 16 октября 2020 года.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2025 году — 166 человек;
- в 2024 году — 127 человек.

Единоличный исполнительный орган Общества:

ФИО: Хаустов Иван Юрьевич

Должность: Генеральный директор

Главный бухгалтер Общества

ФИО: Егорова Алиса Юрьевна

Состав участников Общества на 31 декабря 2025 года:

№ п/п	Участник	Размер доли (%)	Номинальная стоимость доли (тыс. руб.)
1	Акционерное общество «Производственная Фирма «СКБ Контур»	100%	61

Уставный капитал полностью оплачен.

У Общества отсутствует Совет Директоров.

У Общества отсутствует ревизионная комиссия.

У Общества отсутствуют дочерние Общества.

У Общества отсутствуют зависимые Общества

2. РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА

2.1. Основа представления информации в бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества на 2025 год, утвержденная приказом от 19.12.2024г. №109/ОД подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29 июля 1998 № 34н и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

МЕТОДОЛОГИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

1. Бухгалтерский учет в организации ведется централизованно, бухгалтерской службой организации, возглавляемой главным бухгалтером. Бухгалтерский учет ведется автоматизировано, с использованием вычислительной техники и программного обеспечения, в том числе программы «1С Предприятие».

2. Порядок признания доходов - к доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров и услуг. Выручка от реализации товаров (работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) право на получение этой выручки вытекает из конкретного договора или подтверждено иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Иные доходы признаются по мере их образования (выявления) в следующем порядке:

- проценты по финансовым кредитам - ежемесячно в соответствии с условиями договоров;

- штрафы, пени, неустойки, причитающиеся в возмещение убытков - в том отчетном периоде, когда они были признаны должником или вступило в силу соответствующее решение суда;

- суммы кредиторской и депонентской задолженности - в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности;

- иные поступления по мере их образования (выявления)

3. Порядок формирования себестоимости - по способу включения в себестоимость затраты в целях бухгалтерского учета делятся на прямые, учитываемые по дебету счета 20 «Основное производство», косвенные расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» и коммерческие, учитываемые по дебету счета 44 «Расходы на продажу» по характеру и в соответствии с подразделениями затрат по функциональным зонам. Функциональная принадлежность подразделений затрат утверждаются приказом по организации.

Прямые расходы, связанные с оказанием услуг, относятся к расходам текущего отчетного (налогового) периода по мере реализации услуг, в стоимости которых они учтены.

Косвенные и коммерческие расходы признаются в себестоимости выполненных работ, оказанных услуг полностью в отчетном году, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

4. Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены (п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312)

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, если актив не относится к несущественным, учитываются как самостоятельный инвентарный объект (п. п. 12, 24 ФСБУ 6/2020, п. 3 Рекомендации Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств").

Затраты на текущий ремонт и ремонт в связи с поломками и авариями учитывают в отчетном периоде (п. 16 ФСБУ 26/2020).

Затраты на плановый капитальный ремонт, проводимый реже, чем раз в год, признаются самостоятельным инвентарным объектом и амортизируется в течение СПИ, равного межремонтному периоду (п. 10 ФСБУ 6/2020).

Основные средства при признании учитываются по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Переоценка первоначальной стоимости основных средств не производится (п. 12-13 ФСБУ 6/2020).

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом (п. 35 ФСБУ 6/2020)

На 31 декабря организация проверяет основные средства и капвложения на наличие признаков обесценения и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". (п. 38 ФСБУ 6/2020; п. 17 ФСБУ 26/2020).

В бухгалтерском учете суммы обесценения по объекту основных средств отражаются отдельно от первоначальной стоимости этого объекта и не изменяют ее. Обесценение основных средств отражается в учете на балансовом счете 020Б «Обесценение основных средств». (п. 38 ФСБУ 6/2020).

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

5. Учет договоров аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Организация 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.

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Организация признает предмет аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде на дату акта приема-передачи. Право пользования активом отражается на счете 01.03 "Арендованное имущество".

Право пользования активом принимается по фактической стоимости, обязательство по аренде – по приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки (п. 13, п. 14 ФСБУ 25/2018).

6. Учет запасов (сырье и материалы, товары, готовая продукция, НЗП) ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019. Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер (п. 6 ФСБУ 5/2019).

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. (п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов)

Оценка списания материально-производственных запасов, за исключением запасов, подлежащих прослеживаемости, производится по средней себестоимости. (п.36, п.39 ФСБУ 5/2019).

Оценка списания материально-производственных запасов, подлежащих прослеживаемости, в целях реализации положений о национальной системе прослеживаемости импортных товаров, производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 "Товары", с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету и предусмотренном Рабочим планом счетов организации. (Основание: п. 4 ПБУ 1/2008, п. 10.1 ПБУ 16/02)

7. Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете отдельной статьей как расходы будущих периодов и списываются равномерно в течении периода, к которому они относятся.

8. Организация не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

9. Организация создает Резервный фонд по сомнительным долгам в соответствии с п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности (утв. приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н).

Организация создает резерв на предстоящую оплату отпусков работникам ежемесячно на основании данных об остатках отпусков и среднего заработка работников. Сумма страховых взносов определяется по действующим ставкам взносов и включается в резерв.

При наличии обесценения создается резерв под обесценение запасов (п. 30 ФСБУ 5/2019).

Налоговый учет

Общество, как участник проекта по осуществлению исследований, разработок и коммерциализации их результатов в соответствии с Федеральным законом «Об инновационном центре Сколково» в период 9 месяцев 2025 года использует:

- Освобождение от уплаты НДС (пункт 1 статьи 145.1 главы 21 НК РФ);
- Освобождение от уплаты налога на прибыль (пункт 1 ст. 246.1 главы 25 НК РФ)

При расчете страховых взносов в период 9 месяцев 2025 года применяются льготные тарифы страховых взносов для ИТ-компаний в соответствии с пп.3 п. 1 статьи 427 НК РФ, п.5 статьи 427 НК РФ.

2.2. Изменения учетной политики

В 2025 году в учетную политику по бухгалтерскому учету Общества были внесены следующие изменения, что позволило повысить уместность и надежность бухгалтерской отчетности за 2025 год, показатели которой сформированы с учетом таких изменений:

Учетная политика на 2024 год	Учетная политика на 2025 год
П.1.4 При проведении инвентаризации организация руководствуется Методическими указаниями по инвентаризации имущества финансовых обязательств, утвержденных Приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49	Дополнено - с 1 апреля 2025 г. - ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация"
	П. 1.17 – Бухгалтерская отчетность - При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.
	Организация применяет формы бухгалтерской отчетности, основанные на формах из Приложений к ФСБУ 4/2023 (образцы форм приведены в Приложении 7 к Учетной политике).
	Организация ежеквартально составляет промежуточную бухгалтерскую отчетность для представления органам управления, учредителям, кредиторам и иным заинтересованным пользователям. Она составляется в общем порядке. (ч. 4, 5 ст. 13 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", пп. "а" п. 56 ФСБУ 4/2023)

Иные существенные исправления в учетную политику за 2025 год по сравнению с 2024 годом не вносились.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение нематериальных активов и капитальных вложений в них в течение отчетного периода, а также соответствующего накопленного износа и обесценения, представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №8 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации №157н от 21 марта 2024 года) Раздел 3.

У Общества отсутствуют неамортизируемые нематериальные активы.

Обществом не установлено признаков обесценения нематериальных активов, резерв под обесценение нематериальных активов не начислялся и не восстанавливался.

Общество не проводит переоценку нематериальных активов, оценка по первоначальной стоимости.

Ограничения имущественных прав и залоги в отношении нематериальных активов не установлены.

Общество не пересматривало элементы амортизации.

3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Движение и наличие основных средств, инвестиционной недвижимости и капитальных вложений в материальные ценности, а также соответствующего накопленного износа и обесценения по указанным активам, представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №8 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации №157н от 21 марта 2024 года) Раздел 4.

Выбытие основных средств не имело места.

Выбытие капитальных вложений раскрыто в Разделе 4 табличных пояснений.

Общество не проводит переоценку основных средств.

Все объекты основных средств используются в деятельности организации.

Объекты основных средств не предоставлялись за плату во временное пользование.

В отношении основных средств не установлено ограничений использования или залогов.

Авансы (предварительная оплата), уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений:

№ п/п	Прочие внеоборотные активы	На 31 декабря 2025 года, тыс руб	На 31 декабря 2024 года, тыс руб
1	Аванс на приобретение офисного оборудования	0	3 690

3.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №8 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации №157н от 21 марта 2024 года) Раздел 5.

3.4. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №8 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации №157н от 21 марта 2024 года) Раздел 6.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 31 декабря 2024 гг. у Общества отсутствуют залоги запасов.

Общество не изменяло способы расчета себестоимости запасов

Авансы (предварительная оплата), уплаченные организацией в связи с приобретением запасов:

№ п/п	Прочие оборотные активы	На 31 декабря 2025 года, тыс руб	На 31 декабря 2024 года, тыс руб
1	Аванс на приобретение запасов	1 588	1 000

3.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №8 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации №157н от 21 марта 2024 года) Раздел 7.

Контрагенты, составляющие 5% и более суммы дебиторской задолженности:

КОНТРАГЕНТ	Тыс. рублей	
	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года
МОНТ ООО	79 191	-
НЦВ МИЛЬ И КАМОВ АО	13 300	10 335
ВОСТОЧНЫЙ ПУТЬ ООО	-	3 609

3.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

ВИД ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	Тыс. рублей		
	2025 года	2024 года	2023 года
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	97 674	76 211	34 747
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	397	-	-
Итого денежные средства	98 071	76 211	34 747

Показатель строки 4119 отчета о движении денежных средств представлен следующими поступлениями:

Прочие поступления	Тыс. рублей	
	За январь-декабрь 2025 года	За январь-декабрь 2024 года
Возврат госпошлины по решению суда	330	-
Возврат обеспечения контрактов	2 452	-
Бонусы «Сберспасибо»	165	-
Возмещение расходов на дополнительных выходных дней	-	727
Итого по строке 4119	2 947	727

Показатель строки 4129 отчета о движении денежных средств представлен следующими платежами:

Тыс. рублей

Прочие платежи	За январь-декабрь 2025 года	За январь-декабрь 2024 года
Подотчетные средства	2 677	2 604
Оплата ДМС сотрудников	6 640	4 154
Расчеты с прочими поставщиками	2 439	5 125
Прочие платежи	1 608	545
Обеспечения контрактов с покупателями	-	1 919
Итого по строке 4129	13 364	14 347

Обязательства, выраженные в иностранной валюте по состоянию на отчетные даты оценены в рублях по курсу ЦБ РФ:

Валюта	Курс		
	на 31 декабря 2025	на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023
ЕВРО	92,0938	-	-

3.7. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ И ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие оборотные активы в бухгалтерском балансе представлены активами:

Тыс. рублей

Вид актива	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Авансы, выданные на приобретение запасов	1 588	1 000	-

Прочие внеоборотные активы в бухгалтерском балансе представлены активами:

Тыс. рублей

Вид актива	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Разрешения и лицензии	8 000	8 000	-
Расходы будущих периодов	233	87	-
Аавнсы на приобретение основных средств	-	3 690	-
Иные незавершенные капитальные вложения	-	521	-

3.8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов уставный капитал Общества составлял 61 тыс. рублей.

В течение 2025 года произошла смена учредителя: продажа доли Ермака А.А. согласно Соглашению о предоставлении опциона на заключение договора от 12.11.2021г., Договору залога №54/52-Н/54-2025-2-256 от 31.03.2025г.

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2025 и 31 декабря 2024 гг. составил: 100%.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов у Общества не формировался добавочный капитал и резервный капитал.

3.9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Наличие и движение заемных средств в отчетном периоде раскрывается в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №8 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации №157н от 21 марта 2024 года) Раздел 8.

3.10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №8 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации №157н от 21 марта 2024 года) Раздел 8.

Крупнейшие кредиторы представлены в таблице ниже

КОНТРАГЕНТ	Тыс. рублей	
	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года
СК СОГЛАСИЕ ООО	5 946	-
СОФТЕХНО ООО	3 383	3 810
УК ЭФФЕКТИВНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ ООО	5 000	-
МОНТ ООО	-	45 901
СБР ООО	739	27 994

3.11. ИНФОРМАЦИЯ ПО ВЗАИМОДЕЙСТВИЮ С НАЛОГОВЫМИ ОРГАНАМИ

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

НАЛОГ	Тыс. рублей		
	2025 года	2024 года	2023 года
Расчеты по страховым взносам	2 673	1 260	756
Итого	2 673	1 260	756

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

Внешние проверки (камеральные и выездные), суды с налоговой в течение периода 2023 - 2025 года отсутствуют.

3.12. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах за 2025 и 2024 годы представлена ниже (ПБУ 10/99):

2025 ГОД:

Виды деятельности	Тыс.рублей			
	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, относящаяся к данному виду выручки	Валовая прибыль	Место реализации (РФ/не РФ)

Реализация неисключительных прав на ПО	965 841	253 297	712 544	РФ
Итого	965 841	253 297	712 544	

2024 ГОД:

Тыс.рублей				
Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, относящаяся к данному виду выручки	Валовая прибыль	Место реализации (РФ/не РФ)
Реализация неисключительных прав на ПО	680 692	179 685	501 007	РФ
Итого	680 692	179 685	501 007	

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Себестоимость была представлена следующими статьями:

Тыс.рублей		
Статьи затрат по себестоимости	2025 год	2024 год
Затраты на оплату труда	192 753	122 397
Отчисления на социальные нужды	16 331	8 586
Амортизация	2 722	883
Аренда помещения	9 831	6 441
Резерв на оплату отпусков	13 451	8 632
Материальные затраты	2 657	2 061
Права использования ПО	1 541	16 924
Прочие затраты	14 011	13 761
Итого себестоимость	253 297	179 685

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Тыс.рублей		
Управленческие расходы	2025 год	2024 год
Затраты на оплату труда	72 419	60 934
Отчисления на социальные нужды	6 274	3 221
Аренда помещения	3 063	2 575
Амортизация	1 709	1 217
Командировочные расходы	4 266	4 103
Резерв на оплату отпусков	5 060	4 278
Материальные затраты	4 618	5 251
Прочие затраты	10 474	7 991
Итого управленческие расходы	107 883	89 570

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Тыс.рублей		
Коммерческие расходы	2025 год	2024 год
Затраты на оплату труда	114 450	85 114
Отчисления на социальные нужды	9 810	6 865
Аренда помещения	7 207	4 933
Агентское вознаграждение	12 839	12 972
Командировочные расходы	4 377	4 442
Резерв на оплату отпусков	7 734	5 372
Материальные затраты	4 723	6 523
Расходы на участие в конференции	13 411	11 628
Размещение рекламы	14 079	15 225
Прочие затраты	21 157	16 201

Итого коммерческие расходы	209 787	169 275
-----------------------------------	----------------	----------------

3.13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2024-2025 гг. были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Тыс. рублей

Прочие доходы	2025 год	2024 год
Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества	6 037	7 318
Бонусная программа «СберБизнес Спасибо»	165	-
Неустойка и пошлина по решению суда	811	-
Реализация прочего имущества	-	3
Рекламно-информационные услуги	-	975
Возмещение расходов на распространение рекламы в сети интернет	-	1 000
Прочие	232	207
Итого проценты к получению и прочие доходы	7 245	9 503

Тыс. рублей

Прочие расходы	2025 год	2024 год
Проценты, начисленные за предоставление в пользование Обществу денежных средств	154	3 453
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	3 716	-
Удержанный покупателем-нерезидентом налог на доходы с роялти	2 831	2 159
Расходы по безвозмездной передаче товаров	3 523	2 220
Продажа иностранной валюты	-	221
Курсовые разницы	20	61
Корпоративные мероприятия	1 720	1 893
Членские взносы	525	488
Услуги банка	248	296
Госпошлина	733	23
Продукты питания	1 444	1 369
Компенсация за использование личного имущества	397	294
Организация оказания медицинских услуг	370	-
Прочие	1 472	890
Итого проценты к уплате и прочие расходы	17 153	13 367

3.14. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2025 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Тыс.рублей

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в расходы/доходы текущего периода, в тыс. рублей
Резерв по предстоящим отпускам	Начислен резерв	28 430
Резерв по предстоящим отпускам	Списан резерв	25 264

3.15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В 2025 году Общество как участник проекта по осуществлению исследований, разработок и коммерциализации их результатов в соответствии с Федеральным законом «Об инновационном центре Сколково» использует:

- Освобождение от уплаты налога на прибыль (пункт 1 ст. 246.1 главы 25 НК РФ)

3.16. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В отчетном периоде Общество не получало государственной помощи.

3.17. УЧЕТ АРЕНДЫ

Для раскрытия информации по арендованному имуществу существенным принимается срок договора аренды более 12 месяцев.

Раскрытия по арендованному имуществу

Арендодатель	Дата и номер договора	Объект аренды	Срок аренды	Вид деятельности, для которого арендовано	Проценты начисленные, тыс руб	Процентная ставка, основание для выбора
ИМ СО РАН	№34/24 от 25.12.2023г.	Нежилые помещения	5 лет	Разработка программного обеспечения	154	13,86 (средневзвешенная процентная ставка по кредитам)

Помимо этого, Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде по следующим договорам:

Арендодатель	Дата и номер договора	Объект аренды	Причина, по которой не признается ППА	Расходы на аренду в текущем периоде, тыс руб	Планируемые расходы на аренду с учетом срока, тыс руб
ПФ СКБ КОНТУР АО	№434/25 от 01.03.2025г.	Офисные помещения	Срок аренды не превышает 12 месяцев	450	494
РУБИН ООО НТЦ	№331/236 от 01.02.2023г.	Офисные помещения	Срок аренды не превышает 12 месяцев	8 894	8 894
Харченко Анатолий Николаевич ИП	№6/н от 17.04.2024г.	Офисные помещения	Срок аренды не превышает 12 месяцев	6 298	6 298
ЦЕНТР РИТМ ООО	№217/23 от 01.02.2023г.	Офисные помещения	Срок аренды не превышает 12 месяцев	2 948	2 948
НОВО ООО	№ С217-АП/А от 01.09.2024	Офисные помещения	Срок аренды не превышает 12 месяцев	1 941	1 941

4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Виды операций, номер договора	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов	Объем операции в тыс. руб. Покупка (-), Продажа (+) Стоимостные показатели по незавершенным операциям, в тыс. руб. (-) кредиторская задолженность; (+) дебиторская задолженность
1	ПФ СКБ КОНТУР АО	Участник общества, владеющий 100% доли Уставного капитала	Договор субаренды №434/25 от 01.03.2025	Постоянная часть арендной платы подлежат оплате ежемесячно не позднее 10-го числа текущего месяца аренды, безналичный расчет	- 450
2	ПФ СКБ КОНТУР АО	Участник общества, владеющий 100% доли Уставного капитала	Договор оказания услуг по поддержанию технологической инфраструктуры №5164/25 от 01.10.2025	Ежеквартально на основании выставленного счета и подписанного акта до 15 числа месяца, следующего за отчетным периодом, безналичный расчет	- 139; -139
3	ПФ СКБ КОНТУР АО	Участник общества, владеющий 100% доли Уставного капитала	Договор оказания услуг по информационной безопасности №2106/25 от 30.06.2025	Ежеквартально на основании выставленного счета в течение 5 рабочих дней с момента подписания акта, безналичный расчет	-595; -214
4	ПФ СКБ КОНТУР АО	Участник общества, владеющий 100% доли Уставного капитала	Лицензионный договор на право использования программы для ЭВМ «Контур.ID» №37/25 от 21.01.2025	Вознаграждение выплачивается Лицензиатом на основании выставленного Лицензиаром счета и подписанного Сторонами акта сдачи-приемки до 15 (Пятнадцатого) числа месяца, следующего за отчетным периодом, безналичный расчет	-153; -153

№	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Виды операций, номер договора	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов	Объем операции в тыс. руб. Покупка (-), Продажа (+) Стоимостные показатели по незавершенным операциям, в тыс. руб. (-) кредиторская задолженность; (+) дебиторская задолженность
5	ПФ СКБ КОНТУР АО	Участник общества, владеющий 100% доли Уставного капитала	Договор купли-продажи товара №1391/25 от 29.04.2025 (сетевое оборудование)	Оплата товара в течение 5 банковских дней с момента получения счета, безналичный расчет	-41
2	ПФ СКБ КОНТУР АО	Участник общества, владеющий 100% доли Уставного капитала	Договор купли-продажи товара № 4285/25 от 14.11.2025 (сетевое оборудование)	Оплата товара в течение 5 банковских дней с момента получения счета, безналичный расчет	-273
3	ПФ СКБ КОНТУР АО	Участник общества, владеющий 100% доли Уставного капитала	ЛИЦЕНЗИОННЫЙ ДОГОВОР на право использования программы для ЭВМ «Контур.Доступ» №07710278/22 от 06.07.2022	Оплата в течение 10 рабочих дней с момента получения счета, безналичный расчет	-54
4	ПФ СКБ КОНТУР АО	Участник общества, владеющий 100% доли Уставного капитала	Покупка неисключительных прав, счет-оферта	100% предоплата на основании выставленного счета, безналичный расчет	-1 339; +174

К основному управленческому персоналу относится:

Генеральный директор

Технический директор

Исполнительный директор

Директор по маркетингу

Заместитель генерального директора по региональному развитию

Заместитель генерального директора по продажам

Заместитель генерального директора по информационным технологиям

Заместитель генерального директора по развитию продукта

Вознаграждение основному управленческому персоналу составили в 2025 и 2024 гг.:

Тыс. руб.

Показатель	Общая величина вознаграждений	
	2025	2024
Краткосрочные вознаграждения, в том числе	50 389	44 674
Оплата труда	33 653	28 813
Премии	9 960	12 004
Отчисления с оплаты труда	3 689	1 424
Ежегодный оплачиваемый отпуск	3 085	2 431
Начисление вознаграждения совету директоров	—	—
Прочие выплаты	2	2
Резерв по вознаграждениям	—	—
Долгосрочные вознаграждения, в том числе:	—	—
По окончании трудовой деятельности	—	—
В виде опционов эмитента, акций, паев и т.п.	—	—
Прочие выплаты	—	—
ИТОГО	50 389	XX XXX

5. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

Для обеспечения сопоставимости данных за 2025 год с данными за предшествующий и предшествующий предыдущему году соответствующие данные бухгалтерской отчетности (в части «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах») за 2025/2024 год были скорректированы в связи с изменениями в формах отчетности, оказавшими влияние на финансовые показатели:

Тыс. рублей

Наименование статьи (код строки)	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2024 года			
Прочие внеоборотные активы (строка 1190)	8 608	3 690	12 298
Итого по разделу I (строка 1100)	22 253	3 690	25 943
Дебиторская задолженность (строка 1230)	41 432	(4 690)	36 742
Прочие оборотные активы (строка 1260)	0	1 000	1 000
Итого по разделу II	184 364	(3 690)	180 674
Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2024 года			
Прочие доходы (строка 2340)	16 773	(14 588)	2 185
Прочие расходы (строка 2350)	(24 502)	14 588	(9 914)

6. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на дату составления отчетности у Общества отсутствуют незавершенные судебные дела, условные активы и обязательства.

7. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И РЕОРГАНИЗАЦИИ ОБЩЕСТВА

7.1. Информация о прекращаемой деятельности

В течение 2025 года Обществом не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности.

7.2. Информация о реорганизации Общества

В течение 2025 года Обществом не принимались решения о реорганизации.

8. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

8.1. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, сегменты отсутствуют

8.2. Информация о существенных денежных потоках Общества между ним и хозяйственными обществами, являющимися по отношению к нему дочерними, зависимыми и основными

Показатели	Тыс. рублей	
	За 2025 год	За 2024 год
Поступление денежных средств от основного и дочерних обществ:	-	139
Текущая деятельность:	-	139
Инвестиционная деятельность:	-	-
Финансовая деятельность:	-	-
Направление денежных средств основному и дочерним обществам:	248 619	371 822
Текущая деятельность:	2 712	1 896
Инвестиционная деятельность:	-	-
Финансовая деятельность:	245 907	369 926

Денежные потоки в Отчете о движении денежных средств раскрываются в целом по Обществу свернуто, информация в таблице выше отражена развернуто.

Денежные потоки раздела «Суммы поступлений от покупателей, заказчиков, прочих дебиторов и платежей поставщикам, подрядчикам, прочим кредиторам» дочерних, зависимых и основных отражены с НДС.

8.3. Существенные отступления от действующих в РФ правил бухгалтерского учета

У Общества в отчетном периоде отсутствовали существенные отступления от действующих в РФ правил бухгалтерского учета.

8.4. Публикация отчетности

Организация не является публичным акционерным обществом, государственной корпорацией, государственной компанией, саморегулируемой организацией, эмитентом облигаций или иных ценных бумаг, размещаемых на организованных торгах. Общество не публикует отчетность в открытых источниках

9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, после отчетной даты не осуществлялись

В период после отчетной даты решения о ликвидации Общества года не принимались

В период после отчетной даты у Общества не возникали чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества.

Дивиденды за 2025 год после 31 декабря 2025 года не объявлялись и не выплачивались.

Генеральный директор

Хаустов И.Ю.

«_____» _____ 20__ 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 стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	переоценка	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	переоценка	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	14 766	(3 144)	38 450	-	(3 920)	-	-	-	-	-	53 216	(7 064)
	За 2024 г.	5 411	(1 643)	9 355	-	(1 501)	-	-	-	-	-	14 766	(3 144)
Производственное оборудование	За 2025 г.	-	-	1 678	-	(28)	-	-	-	-	-	1 678	(28)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	14 766	(3 144)	36 771	-	(3 892)	-	-	-	-	-	51 537	(7 036)
	За 2024 г.	5 411	(1 643)	9 355	-	(1 501)	-	-	-	-	-	14 766	(3 144)
Инвестиционная недвижимость	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	переоценка	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	1 410	(262)	45	-	(297)	-	-	-	-	-	1 455	(560)
	За 2024 г.	188	(135)	1 412	(190)	(318)	-	-	-	-	-	1 410	(262)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	1 410	(263)	45	-	(297)	-	-	-	-	-	1 455	(560)
	За 2024 г.	188	(135)	1 412	(190)	(318)	-	-	-	-	-	1 410	(262)

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	в том числе:	амортизируемые основные средства - всего	в том числе:	амортизируемые основные средства - всего	в том числе:
Производственное оборудование	-	1 651	-	-	-	-
Офисное оборудование	-	44 502	11 622	3 768	-	-
Права пользования активами	-	895	1 147	53	-	-
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	основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего
Ограничения использования	-	-	-	-	-	-

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	стисано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	521	-	42 429	-	(18 613)	(24 336)	-	-	-	-
	За 2024 г.	97	-	7 296	-	(5 462)	(1 410)	521	-	-	-
Организа	За 2025 г.	521	-	2 385	-	(2 453)	(453)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	521	-	-	-	521	-	-	-

Аксессуары и запчасти для ортехники	3а 2025 г.	-	-	-	176	-	(176)	-	-	-
Оборудование	3а 2024 г.	96	-	-	-	-	(96)	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	5 059	-	(2 489)	(2 569)	-	-
Серверное оборудование	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	34 809	-	(13 495)	(21 314)	-	-
Права пользования активами	3а 2024 г.	1	-	-	5 365	-	(5 366)	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2024 г.	-	-	-	1 410	-	-	(1 410)	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	14 113	-	-	(14 113)	-	-
в том числе:	3а 2024 г.	-	-	-	9 355	-	-	(9 355)	-	-
Сервер HP DL380 Gen10 (CNX22504PN)	3а 2025 г.	-	-	-	2 457	-	-	(2 457)	-	-
Сервер HP DL380 Gen10 (CNX22504PV)	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	2 457	-	-	(2 457)	-	-
Кондиционер Kentatsu Ichi KSGI70HFAN1	3а 2024 г.	-	-	-	137	-	-	(137)	-	-
Кондиционер Kentatsu Naomi KSGN105HFAN1	3а 2024 г.	-	-	-	213	-	-	(213)	-	-
Коммутатор Cisco Catalyst C9500-48Y4C-A	3а 2024 г.	-	-	-	1 210	-	-	(1 210)	-	-
Коммутатор Cisco Catalyst C9500-48Y4C-A (2)	3а 2025 г.	-	-	-	1 210	-	-	(1 210)	-	-
Источник бесперебойного питания Ippon Innova Unity RT (1)	3а 2024 г.	-	-	-	633	-	-	(633)	-	-
Источник бесперебойного питания Ippon Innova Unity RT (2)	3а 2025 г.	-	-	-	633	-	-	(633)	-	-
Напольный серверный шкаф	3а 2024 г.	-	-	-	173	-	-	(173)	-	-
Напольный серверный шкаф (1)	3а 2025 г.	-	-	-	173	-	-	(173)	-	-
Напольный серверный шкаф (2)	3а 2024 г.	-	-	-	173	-	-	(173)	-	-
Сервер HPE DL380 Gen10 24SFF	3а 2025 г.	-	-	-	1 756	-	-	(1 756)	-	-
Сервер HPE DL380 Gen10 24SFF_1	3а 2024 г.	-	-	-	1 756	-	-	(1 756)	-	-
Системный блок IRU Strato 710Z7GP	3а 2025 г.	-	-	-	501	-	-	(501)	-	-
Сервер Supermicro сер№0716E52630V4199	3а 2024 г.	-	-	-	278	-	-	(278)	-	-

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	60 000	-	280 000	340 000	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	240 000	-	405 000	58 500	-	-	-	-	60 000	-
в том числе:											
Депозитные счета	За 2025 г.	60 000	-	280 000	340 000	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	240 000	-	405 000	585 000	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	60 000	-	280 000	340 000	-	-	-	-	60 000	-
	За 2024 г.	240 000	-	405 000	58 500	-	-	-	-	-	-
Итого											

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	фактическая себестоимость	списано	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	3а 2025 г.	6 721	-	23 179	(21 294)	-	-	X	8 606	-
	3а 2024 г.	19 668	-	23 840	(35 686)	-	-	X	6 721	-
в том числе:	3а 2025 г.	4 317	-	17 742	(17 092)	-	-	(8)	4 959	-
	3а 2024 г.	1 229	-	20 231	(17 143)	-	-	-	4 317	-
Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	-	(1)	-	-	8	7	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	2 405	-	5 438	(4 202)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	18 440	-	3 609	(18 542)	-	-	(1 102)	3 640	-
Расходы будущих периодов	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	2 405	-

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 (слисванной) в одном отчетном периоде)							На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	36 742	-	115 760	-	-	(34 207)	-	-	-	118 296	-
	3а 2024 г.	10 840	-	36 624	-	-	(10 723)	-	-	-	36 742	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	16 626	-	6 138	-	-	(13 716)	-	-	-	9 048	-
	3а 2024 г.	5 450	-	16 612	-	-	(5 436)	-	-	-	16 626	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	13 439	-	100 084	-	-	(13 439)	-	-	-	100 084	-
	3а 2024 г.	1 293	-	13 439	-	-	(1 293)	-	-	-	13 439	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	2 713	-	102	-	-	(2 548)	-	-	-	268	-
	3а 2024 г.	857	-	2 610	-	-	(755)	-	-	-	2 713	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	3 954	-	6 750	-	-	(4 501)	-	-	-	6 204	-
	3а 2024 г.	2 808	-	3 954	-	-	(2 808)	-	-	-	3 954	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	14	-	-	-	-	(14)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	2 673	-	-	-	-	-	-	2 673	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	417	-	-	-	-	(417)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	9	-	13	-	-	(3)	-	-	-	19	-
	3а 2024 г.	-	-	9	-	-	-	-	-	-	9	-
Итого	3а 2025 г.	36 742	-	115 760	-	-	(34 207)	-	-	-	118 296	-
	3а 2024 г.	10 840	-	36 624	-	-	(10 723)	-	-	-	36 742	-

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	13 787	13 787	10 335	10 335	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	487	487	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	13 300	13 300	10 335	10 335	-	-

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				
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифици ровано		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 205 57	- 1 205	- (203) (57)	- (203) (57)	- (84 331) (127 024)	- (203) (57)	1 002 1 205	
в том числе: Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 205 57	- 1 205	- (203) (57)	- (203) (57)	- (84 331) (127 024)	- (203) (57)	1 002 1 205	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	86 244 127 708	22 432 85 559	- (127 024)	- (127 024)	- (127 024)	- (127 024)	24 345 86 244	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	659 6 164	1 839 659	- (659)	- (659)	- (659)	- (659)	1 839 659	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	84 325 9 375	19 126 84 384	- (83 618)	- (83 618)	- (83 618)	- (83 618)	19 833 84 325	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 259 756	1 467 516	- (54)	- (54)	- (54)	- (54)	2 673 1 259	
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 2	- -	- (2)	- (2)	- (2)	- (2)	- -	
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 111 412	- -	- (111 412)	- (111 412)	- (111 412)	- (111 412)	- -	
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	87 449 127 765	22 432 86 764	- (84 534)	- (84 534)	- (127 081)	- (127 081)	25 347 87 449	

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		как избыточная сумма	
				погашено			
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	8 428	28 430	25 185	79	11 595	
	За 2024 г.	5 642	19 460	16 562	112	8 428	
в том числе:							

Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	8 428	28 430	25 185	79	11 595
	За 2024 г.	5 642	19 460	16 562	112	8 428

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	10 728	10 645
Затраты на оплату труда	405 868	286 722
Отчисления на социальные нужды	32 415	18 673
Амортизация	4 490	2 100
Прочие затраты	117 467	120 390
Итого по элементам	570 967	438 530
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	570 967	438 530