

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		поступило	Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		
					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.	241 154	(62 597)	82 071	-	-	(62 606)	-	-	-	-	323 224	(125 203)
	За 2024 г.	51 726	(21 409)	189 428	-	-	(41 188)	-	-	-	-	241 154	(62 597)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	241 154	(62 597)	82 071	-	-	(62 606)	-	-	-	-	323 224	(125 203)
	За 2024 г.	51 726	(21 409)	189 428	-	-	(41 188)	-	-	-	-	241 154	(62 597)
из них исключительные права	За 2025 г.	241 154	(62 597)	10 161	-	-	(49 423)	-	-	-	-	251 314	(112 020)
	За 2024 г.	51 726	(21 409)	189 428	-	-	(41 188)	-	-	-	-	241 154	(62 597)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		
					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.	222 573	(61 439)	82 071	-	-	(58 805)	-	-	-	-	304 644	(120 244)
	За 2024 г.	51 726	(21 409)	170 848	-	-	(40 029)	-	-	-	-	222 573	(61 439)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	222 573	(61 439)	82 071	-	-	(58 805)	-	-	-	-	304 644	(120 244)
	За 2024 г.	51 726	(21 409)	170 848	-	-	(40 029)	-	-	-	-	222 573	(61 439)
из них исключительные права	За 2025 г.	222 573	(61 439)	10 161	-	-	(45 622)	-	-	-	-	232 734	(107 060)
	За 2024 г.	51 726	(21 409)	170 848	-	-	(40 029)	-	-	-	-	222 573	(61 439)

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	198 021	178 557	30 317
в том числе: Программы ЭВМ	198 021	178 557	30 317
из них созданные организацией	184 401	161 135	30 317
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.	71 910	-	67 602	-	(3 640)	(82 071)	53 801	-
	За 2024 г.	150 251	-	111 087	-	-	(189 428)	71 910	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	71 910	-	67 602	-	(3 640)	(82 071)	53 801	-
	За 2024 г.	150 251	-	111 087	-	-	(189 428)	71 910	-
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		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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.	1 087	(511)	140	-	-	(273)	-	-	-	-	-	1 227	(784)
	За 2024 г.	404	(224)	683	-	-	(287)	-	-	-	-	-	1 087	(511)
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	1 087	(511)	140	-	-	(273)	-	-	-	-	-	1 227	(784)
	За 2024 г.	404	(224)	683	-	-	(287)	-	-	-	-	-	1 087	(511)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка	
					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	444	576	180
в том числе: Офисное оборудование	444	576	180
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-

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.	-	-	140	-	-	(140)	-	-
	За 2024 г.	210	-	473	-	-	(683)	-	-
в том числе: Смартфоны Apple iPhone_	За 2025 г.	-	-	140	-	-	(140)	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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.	7	-	564 091	(564 088)	-	-	X	X	9	-
	За 2024 г.	95	-	390 794	(390 882)	-	-	X	X	7	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	7	-	623	(621)	-	-	-	-	9	-
	За 2024 г.	95	-	596	(684)	-	-	-	-	7	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	563 467	(563 467)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	390 197	(390 197)	-	-	-	-	-	-

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.	228 205	-	81 475	-	(227 229)	-	-	-	82 451	-
	За 2024 г.	11 626	-	228 117	-	(11 538)	-	-	-	228 205	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 183	-	2 084	-	(1 094)	-	-	-	2 174	-
	За 2024 г.	7 356	-	1 163	-	(7 336)	-	-	-	1 183	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	226 136	-	79 029	-	(226 136)	-	-	-	79 029	-
	За 2024 г.	3 610	-	226 136	-	(3 610)	-	-	-	226 136	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	818	-	66	-	-	-	-	-	883	-
	За 2024 г.	-	-	818	-	-	-	-	-	818	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	297	-	-	-	-	-	297	-
	За 2024 г.	508	-	-	-	(508)	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	79	-	-	-	(79)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	69	-	-	-	-	-	-	-	69	-
	За 2024 г.	69	-	-	-	-	-	-	-	69	-
Итого	За 2025 г.	228 205	-	81 475	-	(227 229)	-	-	X	82 451	-
	За 2024 г.	11 626	-	228 117	-	(11 538)	-	-	X	228 205	-

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.	545 793	13 458	33	(242 048)	-	-	317 236
	За 2024 г.	276 278	277 705	16	(8 206)	-	-	545 793
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	869	1 907	33	(869)	-	-	1 940
	За 2024 г.	4 187	866	16	(4 200)	-	-	869
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	61 403	203	-	(61 403)	-	-	203
	За 2024 г.	-	61 403	-	-	-	-	61 403
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 447	1 471	-	(1 447)	-	-	1 471
	За 2024 г.	-	1 447	-	-	-	-	1 447
Краткосрочные займы	За 2025 г.	440 365	-	-	(174 301)	-	-	266 064
	За 2024 г.	238 211	202 154	-	-	-	-	440 365
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	31 386	9 731	-	-	-	-	41 117
	За 2024 г.	21 577	9 809	-	-	-	-	31 386
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 314	148	-	(24)	-	-	2 438
	За 2024 г.	288	2 026	-	-	-	-	2 314
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	8 009	-	-	(4 004)	-	-	4 004
	За 2024 г.	12 013	-	-	(4 004)	-	-	8 009
Итого	За 2025 г.	545 793	13 458	33	(242 048)	-	X	317 236
	За 2024 г.	276 278	277 705	16	(8 206)	-	X	545 793

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 -	За 2025 г.	-	-	-	-	-

всего	За 2024 г.	249	-	-	249	-
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	249	-	-	249	-

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	533	378
Затраты на оплату труда	403 760	328 682
Отчисления на социальные нужды	30 723	20 131
Амортизация	62 879	41 474
Прочие затраты	48 721	23 849
Итого по элементам	546 617	414 515
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	546 617	414 515

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.	-	-	-	-