

Общество с ограниченной ответственностью «Умскул Первый»
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Общая информация об организации

Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование – ООО «УМ Первый».

Юридический адрес – 420108, РЕСПУБЛИКА ТАТАРСТАН (ТАТАРСТАН), Г.О. ГОРОД КАЗАНЬ, Г КАЗАНЬ, УЛ МАЗИТА ГАФУРИ, ЗД. 50, К. 6, ОФИС 308

Дата государственной регистрации – 22.08.2023.

Обособленные подразделения на 31.12.2025г. отсутствуют

Уставный капитал составляет 10 000,00 руб. Участниками являются:

- ООО “Умскул Сервис” 100 процентов;

Основной вид деятельности:

62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения

Сведения о руководстве и финансовом директоре

Руководитель (единоличный исполнительный орган) – Генеральный директор Иванова Галина Андреевна Приказ №01/24 от 25.08.2023г.

Аудит бухгалтерской отчетности ООО «Умскул»

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика

Учетная политика ООО “Ум Первый” (далее - Учетная политика) разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете на основании следующих нормативных документов, действующих на 01.01.2025 г.:

<i>№ п/п</i>	<i>Наименование нормативного документа</i>	<i>Обозначение по тексту</i>
1	Гражданский Кодекс Российской Федерации	ГК РФ
2	Налоговый Кодекс Российской Федерации	НК РФ
3	Трудовой Кодекс Российской Федерации	ТК РФ
4	Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»	Закон № 402-ФЗ

№ п/п	Наименование нормативного документа	Обозначение по тексту
5	Федеральный закон от 25.02.1999 № 39-ФЗ «Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных вложений»	Закон № 39-ФЗ
6	Федеральный закон от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью»	Закон № 14-ФЗ
7	Федеральный закон от 29.10.1998 № 164-ФЗ «О финансовой аренде (лизинге)»	Закон № 164-ФЗ
8	Федеральный закон от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»	Закон № 307-ФЗ
9	Федеральный закон от 06.04.2011 № 63-ФЗ «Об электронной подписи»	Закон № 63-ФЗ
10	Федеральный закон от 27.07.2006 № 149-ФЗ «Об информации, информационных технологиях и о защите информации»	Закон № 149-ФЗ
11	Федеральный закон от 22.10.2004 № 125-ФЗ «Об архивном деле в Российской Федерации»	Закон № 125-ФЗ
12	Концепция бухгалтерского учета в рыночной экономике России, одобренная 29.12.1997 Методологическим советом по бухгалтерскому учету при Минфине России и Президентским советом Института профессиональных бухгалтеров	Концепция
13	План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденные Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н	Приказ № 94н
14	Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н	Приказ № 34н
15	Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденное приказом Министерства финансов РФ от 6.10.2008. № 106н	ПБУ 1/2008
16	Положение по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденное Приказом Министерства финансов РФ от 27.11.2006 № 154н	ПБУ 3/2006
17	Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 04/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденное Приказом Министерства финансов РФ от 04.10.2023 № 157н	ФСБУ 04/2023
18	Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы" Утвержден приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н (Зарегистрировано в Минюсте России 25.03.2020 N 57837)	ФСБУ 5/2019
19	Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утвержденный Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н	ФСБУ 6/2020

№ n/n	Наименование нормативного документа	Обозначение по тексту
20	Положение по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденное Приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н	ПБУ 7/98
21	Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010)», утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н	ПБУ 8/2010
22	Положение по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденное Приказом Минфина России от 6.05.1999 № 32н	ПБУ 9/99
23	Положение по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденное Приказом Минфина России от 6.05.1999 № 33н	ПБУ 10/99
24	Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н	ПБУ 11/2008
25	Положение по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000, утвержденное Приказом Минфина России от 16.10.2000 № 92н	ПБУ 13/2000
26	Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" (ФСБУ 14/2022), утвержденное Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н	ФСБУ 14/2022
27	Положение по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н	ПБУ 15/2008
28	Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02, утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н	ПБУ 16/02
29	Приказ Минфина России от 30.05.2022 г. № 87н "О внесении изменений в Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденный Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17.09.2020 г. №204н"	Приказ № 87н
30	Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н	ПБУ 18/02
31	Положение по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденное Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н	ПБУ 19/02
32	Положение по бухгалтерскому учету «Информация об участии в совместной деятельности» ПБУ 20/03, утвержденное Приказом Минфина России от 24.11.2003 № 105н	ПБУ 20/03

№ n/n	Наименование нормативного документа	Обозначение по тексту
33	Положение по бухгалтерскому учету «Изменения оценочных значений» (ПБУ 21/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 6.10.2008 № 106н	ПБУ 21/2008
34	Положение по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н	ПБУ 22/2010
35	Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденное Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н	ПБУ 23/2011
36	Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» ФСБУ 25/2018, утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н	ФСБУ 25/2018
37	Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утвержденный Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н	ФСБУ 26/2020
38	Федеральный стандарт бухгалтерского учета "Документы и документооборот в бухгалтерском учете" ФСБУ 27/2021, утвержденный Приказом Минфина России от 16.04.2021 N 62н	ФСБУ 27/2021
39	Приказ Минфина России от 04.10.2023 N 157н “Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность”	Приказ № 157н
40	Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Инвентаризация» ФСБУ 28/2023, утвержденный Приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н	Приказ № 4н
41	Методические указания по формированию бухгалтерской отчетности при осуществлении реорганизации организаций, утвержденные Приказом Минфина России от 20.05.2003 № 44н	Приказ № 44н
42	Указания по отражению в бухгалтерском учете организаций операций, связанных с осуществлением договора доверительного управления имуществом, утвержденные Приказом Минфина России от 28.11.2001 № 97н	Приказ № 97н
43	Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1	Постановление №1
44	Указание Банка России от 11.03.2014 N 3210-У «О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства»	Указание N3210-У

№ n/n	Наименование нормативного документа	Обозначение по тексту
45	Положение об особенностях направления работников в служебные командировки, утвержденное Постановлением Правительства РФ от 13.10.2008 № 749	Постановление № 749
46	О вступлении в силу с 1 января 2013 г. Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (ПЗ - 10/2012)	ПЗ - 10/2012
47	Концептуальные основы представления финансовых отчетов (Официальный сайт Минфина России http://www.minfin.ru/ , 08.11.2018)	КМСФО
48	"Международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 9 "Финансовые инструменты" (введен в действие на территории Российской Федерации Приказом Минфина России от 27.06.2016 N 98н)	МСФО (IFRS) 9
49	Международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости" (введен в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 28.12.2015 N 217н (зарегистрирован в Минюсте РФ 02.02.2016, рег.N 40940).	МСФО (IFRS) 13
50	Международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 15 "Выручка по договорам с покупателями" (введен в действие на территории Российской Федерации Приказом Минфина России от 27.06.2016 N 98н))	МСФО (IFRS) 15
51	Международный стандарт финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» (введен в действие на территории Российской Федерации Приказом Минфина России от 28.12.2015 № 217н)	МСФО (IAS) 36
52	Международный стандарт финансовой отчетности (IAS) 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (введен в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 28.12.2015 № 217н)	МСФО (IAS) 37
53	Разъяснение КРМФО (IFRIC) 1 «Изменения в существующих обязательствах по выводу объектов из эксплуатации, восстановлению окружающей среды и иных аналогичных обязательствах», введенному в действие на территории РФ Приказом Минфина России от 28.12.2015 № 217н	КРМФО (IFRIC) 1
54	Приказ ФНС России от 30.11.2015 № ММВ-7-10/552@ «Об утверждении формата представления документа о передаче результатов работ (документа об оказании услуг) в электронной форме»	Приказ № ММВ-7-10/552@
55	Приказ ФНС России от 30.11.2015 № ММВ-7-10/551@ «Об утверждении формата представления документа о передаче товаров при торговых операциях в электронной форме»	Приказ № ММВ-7-10/551@

№ n/n	Наименование нормативного документа	Обозначение по тексту
56	Приказ ФНС России от 19.12.2023 N ЕД-7-26/970@ «Об утверждении форматов счета-фактуры, универсального передаточного документа, включающего счет-фактуру, универсального передаточного документа, форматов счета-фактуры, выставляемого (составляемого) при реализации товаров (работ, услуг), передаче имущественных прав»	Приказ № ЕД-7-26/970@
57	Устав общества с ограниченной ответственностью «Ум Первый»	Устав ООО «Ум Первый»
58	Приказ Минкультуры России от 31.03.2015 N 526 «Об утверждении правил организации хранения, комплектования, учета и использования документов Архивного фонда Российской Федерации и других архивных документов в органах государственной власти, органах местного самоуправления и организациях»	Приказ № 526
59	Приказ Минздравсоцразвития России от 29.10.2021 г. № 766н «Об утверждении правил обеспечения работников средствами индивидуальной защиты и смывающими средствами»	Приказ Минздравсоцразвития РФ от 29.10.2021 г. № 766н
60	Рекомендация Р-92/2018-КпР "Право пользования активом" // Бухгалтерский методологический центр: официальный сайт. 2021. URL: http://www.bmcenter.ru (дата обращения: 28.01.2021).	Р-92/2018-КпР
61	Рекомендация Р-134/2021-ОК Лизинг "Авансы по финансовой аренде" // Бухгалтерский методологический центр: официальный сайт. 2021. URL: http://www.bmcenter.ru (дата обращения: 08.10.2021).	Р-134/2021-ОК
62	Рекомендация Р-132/2021-ОК Лизинг "Затраты арендодателя до начала финансовой аренды" // Бухгалтерский методологический центр: официальный сайт. 2021. URL: http://www.bmcenter.ru (дата обращения: 27.09.2021).	Р-132/2021-ОК
63	Рекомендация Р-133/2021-ОК Лизинг "Справедливая стоимость предмета лизинга" // Бухгалтерский методологический центр: официальный сайт. 2021. URL: http://www.bmcenter.ru (дата обращения: 27.09.2021).	Р-133/2021-ОК
64	Рекомендация Р-130/2021-ОК Лизинг "Арендный и неарендный компоненты договора" // Бухгалтерский методологический центр: официальный сайт. 2021. URL: http://www.bmcenter.ru (дата обращения: 17.08.2021).	Р-130/2021-ОК
65	Рекомендация Р-97/2018-КпР "Первое применение ФСБУ 25" // Бухгалтерский методологический центр: официальный сайт. 2021. URL: http://www.bmcenter.ru (дата обращения: 28.01.2021).	Р-97/2018-КпР

№ п/п	Наименование нормативного документа	Обозначение по тексту
66	Рекомендация Р-65/2015-КпР "Ставка дисконтирования" // Бухгалтерский методологический центр: официальный сайт. 2021. URL: http://www.bmcenter.ru (дата обращения: 27.01.2021).	Р-65/2015-КпР
67	Рекомендация Р-116/2020-КпР "Долгосрочные активы к продаже - определение" // Бухгалтерский методологический центр: официальный сайт. 2021. URL: http://www.bmcenter.ru (дата обращения: 28.01.2021).	Р-116/2020-КпР
68	Рекомендация Р-51/2014-ОК Маш «Затраты на капитальный ремонт основных средств» // Бухгалтерский методологический центр: официальный сайт. 2021. URL: http://www.bmcenter.ru (дата обращения: 27.01.2021).	Р-51/2014-ОК
69	Рекомендация Р-125/2021-КпР "Групповая единица учета основных средств" // Бухгалтерский методологический центр: официальный сайт. 2021. URL: http://www.bmcenter.ru (дата обращения: 29.03.2021).	Р-125/2021-КпР
70	Рекомендация Р-126/2021-КпР «Стоимостной лимит для основных средств» // Бухгалтерский методологический центр: официальный сайт. 2021. URL: http://www.bmcenter.ru (дата обращения: 05.04.2021)	Р-126/2021-КпР
71	Рекомендация Р-28/2012-ОК Лизинг «Учет лизинга лизингодателем, когда предмет лизинга учитывается на балансе лизингополучателя» // Бухгалтерский методологический центр: официальный сайт. 2021. URL: http://www.bmcenter.ru (дата обращения: 26.01.2021).	Р-28/2012-ОК
72	Рекомендация Р-106/2019-КпР «Изменение модели оценки основных средств при переходе на ФСБУ» // Бухгалтерский методологический центр: официальный сайт. http://www.bmcenter.ru	Р-106/2019-КпР
73	Рекомендация Р-127/2021-КпР «Дистанционная инвентаризация» // Бухгалтерский методологический центр: официальный сайт. http://www.bmcenter.ru	Р-127/2021-КпР
74	Рекомендация Р-164/2024-КпР «Неисключительные права пользования результатами интеллектуальной деятельности» // Бухгалтерский методологический центр: официальный сайт. http://www.bmcenter.ru	Р-164/2024-КпР
75	Рекомендация Р-163/2024-КпР «Краткосрочные права» // Бухгалтерский методологический центр: официальный сайт. http://www.bmcenter.ru	Р-163/2024-КпР

Настоящая Учетная политика определяет основные допущения, требования и подходы к ведению бухгалтерского учета и составлению отчетности.

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы на платформе «1С: Предприятие

КОРП», разработанными при соблюдении российских методологических правил (стандартов) бухгалтерского учета.

Настоящая Учетная политика определяет основные допущения, требования и подходы к ведению бухгалтерского учета и составлению отчетности.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета, регулируемые законом № 402-ФЗ, включая ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

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

Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует производственное помещение по договору долгосрочной аренды без права выкупа № 308-50к6/23 от 01.10.2023 г. с ИП Муромец Людмила Васильевна. Ввиду того что у Общества нет права на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, данные договоры учитывается по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде.

Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числится остаточная стоимость по основным средствам и правам пользования активом. Все числовые раскрытия по данным объектам указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 4.

Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 31 декабря 2025 года в составе НМА числится один объект в виде, созданной собственными силами, базы данных Платформа “Умскул

Репетиторы”. Данный объект признается по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

Все числовые раскрытия по данным объектам указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 3.

Инвентаризация

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 255 333, 3 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года.

Дата составления текстовых пояснений 12 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Ум Первый» _____ Г. А. Иванова

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	3а 2025 г.	-	-	16 986	-	-	(1 392)	-	-	-	-	-	16 986	(1 392)	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Базы данных	3а 2025 г.	-	-	16 986	-	-	(1 392)	-	-	-	-	-	16 986	(1 392)	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	16 986	-	-	(1 392)	-	-	-	-	-	16 986	(1 392)	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	16 986	-	-	(1 392)	-	-	-	-	-	-	16 986	(1 392)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Базы данных	3а 2025 г.	-	-	16 986	-	-	(1 392)	-	-	-	-	-	-	16 986	(1 392)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	16 986	-	-	(1 392)	-	-	-	-	-	-	16 986	(1 392)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	15 593	-	-
в том числе:			
Базы данных	15 593	-	-
из них созданные организацией	15 593	-	-
	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Базы данных	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

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	3а 2025 г.	3 500	-	13 486	-	-	(16 986)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3 500	-	-	-	3 500	-
в том числе: Базы данных	3а 2025 г.	3 500	-	13 486	-	-	(16 986)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3 500	-	-	-	3 500	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4.1. Наличие и движение основных средств

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	348	(143)	862	-	-	(308)	-	-	-	-	1 210	(451)
	3а 2024 г.	348	(20)	-	-	-	(123)	-	-	-	-	348	(143)

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	866	367	327
в том числе:			
Офисное оборудование	107	162	-
Другие виды основных средств	759	205	327
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	3а 2025 г.	-	-	524	-	-	(524)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	167	-	-	(167)	-	-
в том числе:									
Другие виды основных	3а 2025 г.	-	-	524	-	-	(524)	-	-

средств	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ноутбук	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	167	-	-	(167)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	25	-	137 581	(137 365)	-	-	X	X	241	-
	3а 2024 г.	-	-	35 448	(35 423)	-	-	X	X	25	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	25	-	820	(604)	-	-	-	-	241	-
	3а 2024 г.	-	-	25	-	-	-	-	-	25	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	136 761	(136 761)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	35 423	(35 423)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	26	-	-	-	-	-	26	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	4 571	-	5 840	-	(4 373)	-	-	X	6 038	-
	3а 2024 г.	401	-	4 581	-	(411)	-	-	X	4 571	-

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	3а 2025 г.	2 591	338	-	(2 500)	-	-	429
	3а 2024 г.	214	2 500	-	(123)	-	-	2 591
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	91	338	-	-	-	-	429
	3а 2024 г.	214	-	-	(123)	-	-	91
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	2 500	-	-	(2 500)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	2 500	-	-	-	-	2 500
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	95 501	136 025	14	(30 451)	-	-	201 089
	3а 2024 г.	2 702	93 309	-	(511)	-	-	95 501
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	26 025	16 806	14	(26 199)	-	-	16 647
	3а 2024 г.	-	26 025	-	-	-	-	26 025
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	22	-	-	-	-	22
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	53 146	115 615	-	(3)	-	-	168 758
	3а 2024 г.	-	53 146	-	-	-	-	53 146
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	11 287	2 231	-	(581)	-	-	12 937
	3а 2024 г.	-	11 287	-	-	-	-	11 287
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	120	213	-	-	-	-	333

	За 2024 г.	109	11	-	-	-	-	120
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	2 000	-	-	(2 000)	-	-	-
	За 2024 г.	2 500	-	-	(500)	-	-	2 000
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	505	-	-	(505)	-	-	-
	За 2024 г.	83	422	-	-	-	-	505
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 353	-	-	(1 163)	-	-	189
	За 2024 г.	-	1 353	-	-	-	-	1 353
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	874	58	-	-	-	-	933
	За 2024 г.	-	874	-	-	-	-	874
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	191	1 079	-	-	-	-	1 270
	За 2024 г.	-	191	-	-	-	-	191
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	11	-	-	(11)	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	98 092	136 363	14	(32 951)	-	X	201 518
	За 2024 г.	2 916	95 809	-	(634)	-	X	98 092

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.	479	4 467	2 940	38	1 967
	За 2024 г.	-	532	54	-	479
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	479	4 467	2 940	38	1 967
	За 2024 г.	-	532	54	-	479

9. Обеспечения обязательств

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

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	221	-
Затраты на оплату труда	107 713	10 812
Отчисления на социальные нужды	8 955	2 058
Амортизация	1 756	127
Прочие затраты	105 825	39 292
Итого по элементам	224 470	52 289
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	224 470	52 289

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.	-	-	-	-