

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «СМАРТКАРД-СЕРВИС» ЗА 2025
ГОД**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Общая информация об Обществе

Акционерное общество «СмартКард-Сервис» (далее «Общество») создано в 1997 году.

Полное наименование Акционерное общество «СмартКард-Сервис»

Сокращенное наименование АО «СКС»

ОГРН 1037739391623, дата регистрации: 24.04.1997

Юридический адрес: 127106, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Отрадное, ш Алтуфьевское, д. 1

Фактический адрес: 127106, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Отрадное, ш Алтуфьевское, д. 1

Телефон: +7 (495) 9811210

1.2. Информация об исполнительных и контрольных органах

1.2.1. Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

Функции единоличного исполнительного органы исполняли:

- Васильев Владимир Анатольевич, Генеральный директор с 10.10.2012 г. по настоящее время.

1.2.2. Совет директоров не избирается

1.2.3. Ревизионная комиссия в Обществе не избирается.

1.3. Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 8 400 руб. и состоит из:

Информация об обыкновенных акциях	На 31.12.2025	На 01.01.2025	Права, предоставляемые размещенными акциями
Количество размещенных акций	100	100	Получать дивиденды. Участвовать в управлении акционерным обществом. Получить часть имущества компании. Утверждать годовой отчет.
Количество акций, оплаченных акционерами			
Количество акций, не оплаченных акционерами			
Количество собственных акций, принадлежащих обществу			
Количество объявленных акций			
Количество размещенных акций, принадлежащих дочерним обществам или иным связанным сторонам			

Номинальная стоимость обыкновенных акций 84 руб.

1.4. Основные виды деятельности Общества:

- Разработка компьютерного программного обеспечения
- Деятельность по сопровождению компьютерных систем
- Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Деятельность общества не подлежит лицензированию.

Информация о численности персонала

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет 41 человек (31 декабря 2024 г. – 40 человек, 31 декабря 2023 г. – 38 человек).

1.5. Дочерние и зависимые общества

Дочерних и зависимых обществ нет

1.6. Филиалы, представительства, другие обособленные подразделения

Общество не имеет филиалов и представительств.

1.7. Организация ведения бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются Генеральным директором Васильевым Владимиром Анатольевичем.

Бухгалтерский учёт в Обществе ведётся бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. ОСНОВАНИЯ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если он составляет 5% и более от детализируемого. Показатели, составляющие менее 5% от детализируемого, приводятся обособленно, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность сформирована с применением программного комплекса «1С», в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023.

2.2. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

2.2.1. Изменение в учетной политике в 2025 году.

В 2025 году Обществом изменения в учетную политику не вносились.

2.3 АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ

Стоимость активов и обязательств выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности подлежит пересчету в рубль.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

Для составления бухгалтерской отчетности пересчет стоимости активов и обязательств в рубли производится по курсу, действующему на отчетную дату.

Курс валюты (доллар США) на дату 31.12.2024 составил 101,6797 руб.

Курс валюты (доллар США) на отчетную дату 31.12.2025 составил 78,2267 руб.

2.4. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

ФСБУ 14/2022 не применяется в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками нематериальных активов (п. 4 ФСБУ 14/2022), но имеющих стоимость ниже 100 тыс.руб. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости.

Все группы объектов нематериальных активов после признания в бухгалтерском учете учитываются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объекта нематериальных активов определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации объекта нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации для всех объектов нематериальных активов производится линейным способом.

2.6 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Основные средства отражаются по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Объекты стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу признаются расходами периода, в котором они понесены.

Ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

По вопросу обесценения основных средств и капитальных вложений в них см. раздел 2.9. «Обесценение активов».

2.7. УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОТНОШЕНИЙ.

В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Общество 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. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

- 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. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Данное право используется, если договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа).

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.8. ОБЕСЦЕНЕНИЕ АКТИВОВ

Организация проводит проверку нематериальных активов, основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря.

На каждую отчетную дату Общество оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит тестирование активов на обесценение, а именно проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

Порядок тестирования на обесценение Общество определяет в зависимости от состава и характера активов.

2.9. ЗАПАСЫ

2.9.1. Материалы

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы». При этом такие затраты признаются расходами периода, в котором были понесены.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии по каждому виду запасов их оценка производится по средней себестоимости.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

2.10. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принимается к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если эта сумма была определяемой на момент признания задолженности. В ином случае сумма процентов относится на выручку от продажи в момент получения оплаты.

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

2.11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей (обыкновенных и привилегированных акций), приобретенных участниками (акционерами), и номинальной стоимости обыкновенных акций, выкупленных Обществом у акционеров.

2.12. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе суммы исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.13. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).[п. 6 ПБУ 9/99]

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от продажи товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки товаров, продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Доходы от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, и (или) прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности и (или) от участия в уставных капиталах других организаций отражаются в составе прочих доходов.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в отчетном году их признания.

2.14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

- на выплату вознаграждений по итогам работы за год;
- на оплату предстоящих отпусков.

РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Информация о наличии и движении нематериальных активов, о незавершенных капитальных вложениях и об ином использовании нематериальных активов представлена в таблицах 3.1 – 3.6 табличной части настоящих пояснений.

Списания, обесценения, переоценки нематериальных активов за предыдущие периоды не было.

Величина затрат на создание собственными силами организации средств индивидуализации составила:

На 31 декабря 2025 г. 7 424 тыс. руб.

На 31 декабря 2024 г. 490 тыс. руб.

На 31 декабря 2023 г. 101 тыс. руб.

По состоянию на «31» декабря 2025 г. признаки обесценения не выявлены.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о наличии и движении основных средств, о незавершенных капитальных вложениях в них и об ином использовании основных средств представлена в таблицах 4.1 – 4.6 табличной части настоящих пояснений.

В 2025 году отсутствовали операции выбытия основных средств

Общество произвело на конец отчетного периода тестирование параметров амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость, порядок амортизации) на предмет их соответствия текущим условиям.

Оценки Общества не существенно отличаются от предыдущих оценок.

Изменения оценок будут учитываются Обществом, как изменение в оценочные значения, согласно положениям ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений».

Общество произвело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации.

В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены и в 2025 году не требуется признания дополнительного (или первоначального) обесценения основных средств.

Общество произвело анализ признаков обесценения капитальных вложений, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации.

В результате анализа, признаки обесценения капитальных вложений не установлены и в 2025 году не требуется признания обесценения капитальных вложений.

4.1 Арендные отношения

Общество арендует следующие объекты - офисные помещения.

Согласно условиям договоров, объекты получены в аренду на срок от 11 месяцев до 2 лет 9 месяцев с возможностью продления данного срока.

По действующим договорам аренды переменные арендные платежи отсутствуют.

Затраты, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях отсутствуют.

Данные об активах, являющихся объектами учета аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018 представлены в таблице 4.2 табличной части пояснений.

Общество не определяло право пользования активом и обязательства по договорам аренды, срок аренды по которым не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

В отношении договоров расходы по аренде за 2025 год составили 11 288 тыс. руб. Будущие арендные платежи составят 26 523 тыс. руб.

5. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31.12.2025 прочие оборотные активы отсутствуют.

6. ЗАПАСЫ

Структура и движение запасов за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблицах 6.1 и 6.2 табличных пояснений.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов составили по состоянию на 31.12.2025 г. – 15 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 г. - 34 тыс. руб., и по состоянию на 31.12.2023 г. – 143 тыс. руб.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Структура и движение дебиторской задолженности за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблице 7.1 табличных пояснений., а информация о просроченной дебиторской задолженности - в таблице 7.2.

8. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Структура и движение обязательств за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблице 8.1 – 8.3 табличных пояснений., в том числе информация о просроченных обязательствах - в таблице 8.2.

Обеспечения обязательств раскрыты в таблице 9 табличных пояснений.

8.1. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам составили за 2025 г. 3639 тыс. руб., за 2024 г. 2040 тыс. руб.

Процентная ставка рассчитывалась исходя из следующих предпосылок: среднего процента ставки рефинансирования, действовавшего в 2025 году

По договорам аренды, отвечающим условиям, предусмотренным пунктом 11 ФСБУ 25/2018, сумма будущих расходов и арендных платежей составила на 31.12.2025 г. 26 523 тыс. руб., на 31.12.2024 г. 27 045 тыс. руб.

9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Структура и движение оценочных обязательств за отчетный и предшествующий периоды представлены в форме 8.3 табличных пояснений.

По состоянию на 31.12.2025 г. Обществом сформировано оценочное обязательство в части предстоящих расходов по заработанным, но неиспользованным отпускам работников с учетом отчислений на страховые взносы на обязательное социальное страхование.

Размер оценочного обязательства на отчетную дату составляет 17 133 тыс. руб.

10. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В РАЗРЕЗЕ ЭЛЕМЕНТОВ ЗАТРАТ

Структура и величина затрат за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблице 10 табличных пояснений.

11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31.12.2025 г. существенны суммы денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования:

- депозит 386 000 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

Организация раскрывает состав денежных средств и денежных эквивалентов и представляет увязку сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса.

12. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 4 467 тыс. руб. (2024 г. – 0 тыс. руб.). В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 74 тыс. руб. (2024 г. - 0 тыс. руб.).

Ставка налога в отчетном периоде составляла 5%, в 2024 г. применяемая Обществом ставка налога составляла 0%.

Наименование	2025 г.	2024 г.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль тыс. руб.	4 311	0
Постоянный налоговый расход (доход)	74	0
Текущий налог на прибыль	(4467)	0
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	82	0
Изменение отложенных налоговых обязательств	188	0
Изменение отложенных налоговых активов	(106)	0
Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств (изменение ставки с 01.01.2025)	40	
Налог на прибыль	(4467)	0

Сальдо единого налогового счета

По состоянию на 31.12.2025 составляет 8 080 723,39 руб.

13. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

тыс. руб.

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2025 г.			Данные за 2024 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов/Форма расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2025 г.	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов/Форма расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г.
1. <u>Юридические и (или) физические лица, оказывающие значительное влияние на Общество</u>							
ООО «СКС» (акционер, участник с доли 100%)	Начисление дивидендов	110 000	Выплачены денежными средствами	0			

	Получение беспроцентного займа				12 000	Выплачено денежными средствами	68 500
	Возврат беспроцентного займа	68 500	Выплачено денежными средствами	0			
	Субаренда помещения				274	Выплачено денежными средствами	0
	Договор бухгалтерского обслуживания				792	Выплачено денежными средствами	0
	Договор на адаптацию ПО				1 052	Выплачено денежными средствами	0
Евтушенко Владимир Олегович, (бенефициарный владелец – владелец доли 100% в уставном капитале ООО «СКС»)		-	-	-			-
4. Связанные стороны							
Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Васильев Владимир Анатольевич	Выплата вознаграждений (зарплата в соответствии с трудовым договором)	6 710	Оплата денежными средствами	0	7 490	Оплата денежными средствами	0
	Премия, регламентированная ЛНА (Положением о премировании руководителя)	9 890	Оплата денежными средствами	0	15 387	Оплата денежными средствами	0

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались

Списания дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон не было.

Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества

К основному управленческому персоналу организации относятся генеральный директор, его заместители, советник генерального директора.

(в тыс. руб.)

Виды выплат	2025 г.	2024 г.
Краткосрочные вознаграждения	104 844	70 434
Долгосрочные вознаграждения,	0	0
Итого	104 844	70 434

Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц.

14. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В соответствии с учетной политикой организации информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

15. ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В отчетном периоде Общество не прекращало отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют.

16. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2024 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

17. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Руководство провело оценку способности организации продолжать непрерывно свою деятельность. Вероятность непрерывной деятельности организации достаточно высока. События или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствуют.

18. ИНФОРМАЦИЯ О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯХ

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности организации не происходило.

19. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Генеральный директор

Васильев В.А.

Дата

19.02.2026

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.	26 956	(2 398)	5 389	-	-	(3 108)	-	-	-	-	-	32 345	(5 507)	
	3а 2024 г.	3 110	(1 126)	23 846	-	-	(1 272)	-	-	-	-	-	26 956	(2 398)	
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	2 876	(1 082)	5 389	-	-	(646)	-	-	-	-	-	8 265	(1 728)	
	3а 2024 г.	2 385	(736)	490	-	-	(345)	-	-	-	-	-	2 876	(1 082)	
из них исключительные права	3а 2025 г.	2 763	(1 080)	293	-	-	(387)	-	-	-	-	-	3 055	(1 467)	
	3а 2024 г.	2 385	(736)	377	-	-	(344)	-	-	-	-	-	2 763	(1 080)	
Базы данных	3а 2025 г.	23 458	(801)	-	-	-	(2 356)	-	-	-	-	-	23 458	(3 157)	
	3а 2024 г.	102	(2)	23 356	-	-	(799)	-	-	-	-	-	23 458	(801)	
из них исключительные права	3а 2025 г.	102	(22)	-	-	-	(20)	-	-	-	-	-	102	(42)	
	3а 2024 г.	102	(2)	-	-	-	(20)	-	-	-	-	-	102	(22)	
Другие НМА	3а 2025 г.	623	(516)	-	-	-	(107)	-	-	-	-	-	623	(623)	
	3а 2024 г.	623	(388)	-	-	-	(128)	-	-	-	-	-	623	(516)	
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.	2 547	(919)	5 389	-	-	(628)	-	-	-	-	-	7 936	(1 546)	
	3а 2024 г.	2 057	(591)	490	-	-	(328)	-	-	-	-	-	2 547	(919)	
в том числе:															
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	2 446	(896)	5 389	-	-	(608)	-	-	-	-	-	7 835	(1 504)	
	3а 2024 г.	1 955	(589)	490	-	-	(307)	-	-	-	-	-	2 446	(896)	
из них исключительные права	3а 2025 г.	2 332	(895)	293	-	-	(349)	-	-	-	-	-	2 625	(1 244)	
	3а 2024 г.	1 955	(589)	377	-	-	(305)	-	-	-	-	-	2 332	(895)	
Базы данных	3а 2025 г.	102	(22)	-	-	-	(20)	-	-	-	-	-	102	(42)	
	3а 2024 г.	102	(2)	-	-	-	(20)	-	-	-	-	-	102	(22)	
из них исключительные права	3а 2025 г.	102	(22)	-	-	-	(20)	-	-	-	-	-	102	(42)	
	3а 2024 г.	102	(2)	-	-	-	(20)	-	-	-	-	-	102	(22)	

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	26 701	24 558	1 984
в том числе:			
Программы ЭВМ	6 399	1 794	1 649
из них созданные организацией	6 193	1 549	1 366
Базы данных	20 301	22 657	100
из них созданные организацией	59	80	100
Другие НМА	-	107	235
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	138	-	-
в том числе:			
Программы ЭВМ	138	-	-
из них созданные организацией	138	-	-

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

	На начало года	Изменения за период	На конец периода
--	----------------	---------------------	------------------

Наименование показателя	Период	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.	-	-	7 425	-	-	(5 389)	2 036	-
	3а 2024 г.	-	-	23 846	-	-	(23 846)	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	-	-	7 425	-	-	(5 389)	2 036	-
	3а 2024 г.	-	-	490	-	-	(490)	-	-
Базы данных	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	23 356	-	-	(23 356)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	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.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	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.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	8 115	(3 057)	120	-	-	(1 384)	-	-	-	-	-	8 235	(4 441)	
	3а 2024 г.	7 185	(1 518)	929	-	-	(1 539)	-	-	-	-	-	8 115	(3 057)	
в том числе:															
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	1 698	(1 036)	-	-	-	(196)	-	-	-	-	-	1 698	(1 232)	
	3а 2024 г.	1 339	(714)	360	-	-	(321)	-	-	-	-	-	1 698	(1 036)	
Офисное оборудование	3а 2025 г.	5 871	(1 747)	120	-	-	(1 153)	-	-	-	-	-	5 991	(2 899)	
	3а 2024 г.	5 301	(565)	570	-	-	(1 182)	-	-	-	-	-	5 871	(1 747)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	545	(275)	-	-	-	(36)	-	-	-	-	-	545	(311)	
	3а 2024 г.	545	(239)	-	-	-	(36)	-	-	-	-	-	545	(275)	
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:															
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	49 320	(27 871)	6 745	-	-	(8 760)	-	-	-	56 065	(36 631)
	3а 2024 г.	26 032	(18 772)	23 288	-	-	(9 099)	-	-	-	49 320	(27 871)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	49 320	(27 871)	6 745	-	-	(8 760)	-	-	-	56 065	(36 631)
	3а 2024 г.	26 032	(18 772)	23 288	-	-	(9 099)	-	-	-	49 320	(27 871)

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	23 227	26 506	12 928
в том числе:			
Здания	19 434	21 449	7 260
Машины и оборудование (кроме офисного)	467	663	624
Офисное оборудование	3 092	4 124	4 736
Производственный и хозяйственный инвентарь	234	270	306
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.	-	-	120	-	-	(120)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	606	-	(246)	(360)	-	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	3а 2025 г.	-	-	120	-	-	(120)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	606	-	(246)	(360)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	570	-	-	(570)	-	-
в том числе: Настенная сплит система GC 7 кВт по холоду с зимним комплектом 1-1	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	285	-	-	(285)	-	-
Настенная сплит система GC 7 кВт по холоду с зимним комплектом 2-1	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	285	-	-	(285)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	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.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	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.	-	-	1 240	(1 240)	-	-	X	X	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 718	(1 718)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	1 240	(1 240)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 599	(1 599)	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	119	(119)	-	-	-	-	-	-

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

[illegible]

Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	109 328	(331)	60 410	-	(107 077)	-	(233)	X	62 661	(98)
	3а 2024 г.	88 030	(330)	38 305	-	(17 007)	-	-	X	109 328	(331)

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

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.	22 324	51	-	(955)	-	-	21 419
	3а 2024 г.	7 793	42 857	-	(28 327)	-	-	22 324
в том числе: Расчеты по аренде	3а 2025 г.	22 324	51	-	(955)	-	-	21 419
	3а 2024 г.	7 793	42 857	-	(28 327)	-	-	22 324
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	8 105	17 931	-	(2 312)	-	-	23 725
	3а 2024 г.	50 119	2 186	-	44 201	-	-	8 105
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 008	716	-	(1 006)	-	-	718
	3а 2024 г.	322	844	-	(157)	-	-	1 008
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1 248	3 453	-	(1 248)	-	-	3 453
	3а 2024 г.	32 796	1 234	-	(32 782)	-	-	1 248
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	2 689	-	-	-	-	2 689
	3а 2024 г.	1 320	-	-	(1 320)	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	4 951	1 587	-	-	-	-	6 538
	3а 2024 г.	6 250	-	-	(1 298)	-	-	4 951
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	840	9 487	-	-	-	-	10 327
	3а 2024 г.	752	108	-	(20)	-	-	840
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	58	-	-	(58)	-	-	-
	3а 2024 г.	8 680	-	-	(8 622)	-	-	58
Итого	3а 2025 г.	30 429	17 982	-	(3 267)	-	X	45 144
	3а 2024 г.	57 912	45 043	-	15 874	-	X	30 429

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	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

			Изменения за период	
--	--	--	---------------------	--

Наименование показателя	Период	На начало года	признано	списано		На конец периода
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	11 002	66 186	60 054	-	17 133
	За 2024 г.	11 522	63 292	60 263	3 549	11 002
в том числе:						
Резерв на оплату годовой премии 2025г	За 2025 г.	-	46 978	46 978	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	11 002	19 208	13 076	-	17 133
	За 2024 г.	11 522	13 868	14 388	-	11 002
Резерв на оплату годовой премии	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	49 424	45 875	3 549	-

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	1 240	1 599
Затраты на оплату труда	252 468	204 383
Отчисления на социальные нужды	20 194	10 079
Амортизация	13 252	11 911
Прочие затраты	12 932	16 613
Итого по элементам	300 086	244 585
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	300 086	244 585

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.	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-