

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «КомпЛайнс» за 2025г.

1. Общие сведения

Полное наименование Общества: Акционерное общество «КомпЛайнс»

Сокращенное наименование Общества: АО «КомпЛайнс»

Юридический адрес: 117587, Москва г, Варшавское шоссе, дом № 125, корпус 3, этаж 1, комната 241,242

Почтовый адрес: 117587, Москва г, Варшавское шоссе, дом № 125, корпус 3, этаж 1, комната 241,242

ИНН: 7726651492

ОГРН: 1107746293654

Государственная регистрация Общества: «16» апреля 2010г. Свидетельство ЕГРЮЛ серия 77 № 012458652

Общество имеет следующие открытые расчетные счета:

- 40702810524950000140 (открыт 30.11.2022г. в ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО))
- 40702810400000170492 (открыт 31.03.2011г. в банке Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк" г. Москва)

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества приняты и зарегистрированы:

- 16.05.2018г. - утверждена новая редакция Устава решением № 31 единственного акционера, (23.05.2018г.- зарегистрирована новая редакция Устава).

Уставный капитал Общества состоит из 100 (ста) обыкновенных именных акций стоимостью 100 (сто) рублей.

Размер Уставного капитала Общества: 10 000,00 рублей. Уставный капитал сформирован полностью.

Обособленных подразделений Общество не имеет.

Реестродержатель Общества: АО "Индустрия-РЕЕСТР"

Среднесписочная численность работающих в Обществе: 14 чел.

Основные виды деятельности Общества в 2025 году: ОКВЭД 82.99 «Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки», 46.90 «Торговля оптовая неспециализированная»

Единоличный исполнительный орган Общества: Генеральный директор Решетова Елена Вячеславовна

Главный бухгалтер Общества: Львова Светлана Александровна (приказ №2 от 02.03.2011г)

Совет директоров Общества не избирается.

Дочерних обществ нет.

2. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

2.1. В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются:

№ п/п	Наименование/ФИО связанной стороны	Основание для признания лица аффилированным (из перечня оснований для аффилированности по закону Закон РСФСР "О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках". или ст. 9 Федерального закона "О	Период, в который лицо являлось связанной стороной	Крупные операции со связанными сторонами (тыс.руб.)

		защите конкуренции" (например, лицо, владеющее более 20% голосующих акций в том же лице, в котором Общество владеет более 50% голосующих акций)		
1	Решетова Елена Вячеславовна-бенефициар компании, паспорт серии 4612 № 804102, выдан ТП №1 ОУФМС РОССИИ ПО МОСКОВСКОЙ ОБЛ. ПО ЛЕНИНСКОМУ МУНИЦИПАЛЬНОМУ Р-НУ, дата выдачи 23 июня 2012 года, зарегистрирована по адресу: 142702, Московская обл., Ленинский район, г. Видное, ул. Сосновый Бор, д. 34	Генеральный директор и единственный акционер АО «Комплайнс» (100% акций в обществе)	С даты возникновения общества	
2	Львова Светлана Александровна	Главный бухгалтер (основной управленческий персонал)	с 02.03.11 по настоящее время	-

2.2. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Наименование	Общая величина вознаграждений за 2025г.
Генеральный директор: краткосрочные вознаграждения, в т.ч.: дивиденды; оплата труда; в т.ч. премии; отчисления с оплаты труда; ежегодный оплачиваемый отпуск;	- 25 525,7 тыс.руб. 3 778,3 тыс.руб. 3 885,3 тыс.руб. 834,9 тыс.руб.
Главный бухгалтер: краткосрочные вознаграждения, в т.ч.: оплата труда; в т.ч. премии; отчисления с оплаты труда; ежегодный оплачиваемый отпуск;	2 383,8 тыс.руб. - 422,9 тыс.руб. 204,2 тыс.руб.

3. Раскрытие применяемых способов ведения учета –основные положения учетной политики

3.1. Основа представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

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

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций. Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

3.2. Учёт и оценка основных средств

К бухгалтерскому учету основные средства принимаются по первоначальной стоимости (п.13 п.п.б ФСБУ 6/2020.)

Основным средством считается объект, предназначенный для использования в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 100 000 руб. Основные средства стоимостью 100 000 руб. и менее отражены в составе материально-производственных запасов (с обеспечением количественного учета).

Организация выделяет следующие группы основных средств:

- Машины и оборудование
- Транспортные средства
- Производственный и хозяйственный инвентарь.

Амортизация начисляется ежемесячно линейным способом по всем группам основных средств с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта основного средства на учет. Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. (п.33 ФСБУ 6/2020)

По состоянию на 31 декабря каждого отчетного года корректируется балансовая стоимость основных средств с учетом ликвидационной стоимости и оценки срока полезного использования объекта основных средств.

Организация не проверяет стоимость основных средств на обесценение. (3,38 ФСБУ 6/2020)

Объектов недвижимости на балансе Общества не имеется. Затраты на ремонт основного средства списываются в том отчетном периоде, в котором они возникают.

Материальные ценности и выданные авансы, которые по имеющимся планам не будут реализованы в течение одного операционного цикла (1 года) и стоимость которых в дальнейшем войдет в стоимость создаваемых/приобретаемых внеоборотных активов, отражаются в составе капитальных вложений Общества. Арендные основные средства учитываются на забалансовом учете.

3.3. Учет материально-производственных запасов и готовой продукции

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической цене приобретения или изготовления. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу средней себестоимости. Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости с учетом общехозяйственных расходов.

- Определяется себестоимость приобретенных запасов в размере сумм, уплаченных и (или) подлежащих уплате, то есть без оценочных обязательств, предоставленных скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, а также без определения цены, которая была бы уплачена без предоставления отсрочки (рассрочки) платежа, в случае отсрочки (рассрочки) платежа за период, превышающий 12 месяцев (п.17 ФСБУ 5/2019).
- Фактической себестоимостью запасов, приобретенных по договорам, предусматривающим оплату не денежными средствами, признается балансовая стоимость передаваемых активов, фактических затрат, понесенных на выполнение работ, оказание услуг (п.14 ФСБУ 5-2019).
- Запасы оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости, резерв под обесценение запасов не создается (п.32 ФСБУ 5/2019).
- Затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены (абз.3 п.2 ФСБУ 5/2019).
- Фактическая стоимость запасов, полученных в результате выбытия основных средств определяется из наименьшей из двух значений (п.16 ФСБУ 5/2019):
 1. стоимость, по которой компания учитывает аналогичные запасы;
 2. балансовая стоимость, списываемых активов плюс затраты, связанные с демонтажем, разборкой и т.п.

3.4 Капитальные вложения

Стоимость приобретенных разработок определяется как сумма фактических расходов на их приобретение. В сумму фактических затрат при признании капитальных вложений включаются только суммы, уплаченные или подлежащие уплате организацией поставщику, продавцу, подрядчику без учета скидок, премий, льгот, предоставляемых организации после принятия объекта на учет в составе основных средств. Не дисконтируются суммы задолженности по оплате капитальных вложений в случае предоставления отсрочки или рассрочки на срок более 12 месяцев. (п. 4, 12 ФСБУ 26/2020.)

При осуществлении капитальных вложений по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, фактическими затратами в части оплаты неденежными средствами считается балансовая стоимость передаваемых активов, фактические затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг. Основание — п. 13 ФСБУ 26/2020.

3.5. Учет аренды

С 1 января 2022г применяется ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (п. 52 ФСБУ 25/2018.), кроме операционной аренды.

ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;
- компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду. (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018.)
- Фактическая стоимость права пользования активом рассчитывается в упрощенном порядке исходя из п.п. «а» и «б» п.13 ФСБУ 25/2018: величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендным платежам, осуществленным на дату предоставления предмета аренды или до такой даты.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки. (абзац 6 п.13 и абзац 2 п.14 ФСБУ 25/2018.)

3.6. Доходы от обычных видов деятельности

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Доходами от обычных видов деятельности в Обществе являются:

- Доходы от сдачи арендованного имущества и площади в субаренду,
- Другие виды деятельности.

К числу прочих доходов и расходов относятся доходы и расходы, не связанные с обычными видами деятельности.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

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

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

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

3.7. Расходы от обычных видов деятельности

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы подлежат отнесению в состав прочих.

В Обществе устанавливается единый перечень экономически однородных видов затрат:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Прямые затраты на производство продукции (работ, услуг) учитываются на счете «Основное производство» в разрезе видов деятельности.

В составе расходов, распределяемых между отчетными периодами, учитываются:

- расходы на программные продукты, не признаваемые нематериальными активами в соответствии с ФСБУ 14/2022 - включаются в затраты в течение срока использования ПО;

- другие расходы, соответствующие критериям признания их расходами, распределяемыми между отчётными периодами. Для признания в бухгалтерском учёте указанных расходов необходимо одновременное исполнение следующих условий: затраты, понесённые Обществом в текущем периоде, относятся к затратам будущих отчётных периодов; срок списания расходов должен быть чётко установлен и документально подтверждён.

Расходы по действующим договорам, договорам страхования включаются в затраты, исходя из принципа равномерного и пропорционального формирования доходов и соответствующих им расходов и учитываются в составе расходов будущих периодов.

Расходы, распределяемые между отчётными периодами, отражаются в бухгалтерской отчётности в следующем порядке: в составе прочих внеоборотных активов – расходы, распределяемые на 12 месяцев и более; в составе прочих оборотных активов – расходы, распределяемые менее чем на 12 месяцев.

3.8. Учет и распределение общехозяйственных расходов

Общехозяйственные расходы в конце отчетного периода в полном объеме списываются с кредита счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж» в том периоде, в котором они понесены, даже при отсутствии выручки.

3.9. Резервы

- Учетной политикой Общества предусмотрено создание резерва по сомнительным долгам в конце каждого квартала, резерва на предстоящую оплату отпусков работников один раз в год по состоянию на 31.12. число года.

3.10. Нематериальные активы

К нематериальным активам относятся объекты, отвечающие условиям, приведенным в п.4 ФСБУ 14/2022 «Учет нематериальных активов».

- Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА и стоимостью ниже 100 000 руб.

- Организация классифицирует нематериальные активы по следующим видам и группам:
 - компьютерные программы: для управленческих целей, для учетных целей, для коммерческих целей;

- базы данных: бухгалтерские, юридические, кадровые;

- секреты производства (ноу-хау);

- лицензии и разрешения.

- Организация оценивает нематериальные активы по первоначальной стоимости по всем видам и группам.

- Первоначальная стоимость НМА, приобретенных за плату, определяется как сумма фактических расходов на приобретение, за исключением НДС и других возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

- Стоимость НМА погашается линейным способом исходя из норм, определенных с учетом срока полезного использования. Для каждого объекта срок полезного использования определяется исходя:

- из срока действия прав или лицензии;

- ожидаемого периода использования либо морального устаревания;

- срока полезного использования иного актива, с которым НМА связан.

Если срок полезного использования нематериального актива документацией не определен, то он устанавливается приказом руководителя. Начисление амортизации отражается в учете с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

Списание объекта возможно:

- по истечении срока действия прав или лицензии;

- из-за прекращения использования НМА, когда объект морально устарел и нет планов его продать или начать снова использовать;

- при продаже прав, их мене, передаче как вклад в капитал и т.д.;

- из-за утраты материального носителя.

Организация проверяет элементы амортизации нематериальных активов на соответствие условиям их использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

3.11. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества.

Обществом в 2025 году не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

Решение по реорганизации в 2025 году, Обществом не принималось.

3.12. Информация по сегментам.

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.2010 №143н (с изменениями и дополнениями), Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

3.13. Добавочный и резервный капитал, фонды, резервы.

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда в размере 15% от Уставного капитала. В 2016г. резервный фонд был создан в размере 1,5 тыс.руб.(10т.р.*15%)

В 2025г. была произведена дооценка стоимости Автомобиля Hyundai H-1, выкупленного из лизинга до стоимости рыночной (сумма дооценки 1504 т.р.)

3.14. Внешние риски

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества так, как весь бизнес Общества (основной доход компании –сдача нежилых помещений в субаренду) связан с деятельностью на территории Российской Федерации.

Основные риски связаны с сохраняющейся макроэкономической нестабильностью России в условиях кризиса и неопределенностью ситуации на внешних рынках.

Политические и социальные риски Общества связаны с политической нестабильностью в будущем, которые могут привести к увеличению оттока капитала и общему ухудшению инвестиционного климата Российской Федерации. Будущее экономическое развитие Российской Федерации в значительной мере зависит от эффективности решений, принимаемых Правительством РФ.

Помимо внешних рисков в феврале 2025г. произошла чрезвычайная ситуация –крупный пожар на объекте, помещения которого Общество сдавало в субаренду (это основной доход Общества), приведший к значительному ухудшению финансового положения Общества. Выручка упала более чем на 30%. Весь 2025г. Общество было вынуждено устранять последствия после пожара и залития помещений путем заключения договоров со сторонними организациями на демонтаж конструкций, разбор завалов, вывоз мусора, отделку и восстановление помещений. В результате в Обществе за 2025г образовался убыток -11 143 т.р.

Раскрытие существенных показателей отчетности представлены в табличной форме

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода			
		На начало года		поступило	первоначальная амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	переоцененная накопленная амортизация	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение								
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	181 365 181 365	(29 740) (10 827)	-	-	(18 913) (18 913)	-	-	-	181 365 181 365	(48 653) (29 740)
в том числе:											
Секреты производства (ноу-хау)	За 2025 г. За 2024 г.	11 000 11 000	(1 100) -	-	-	(1 100) (1 100)	-	-	-	11 000 11 000	(2 200) (1 100)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	-	-	- -	-	-	-	- -	- -
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	170 365 170 365	(28 640) (10 827)	-	-	(17 813) (17 813)	-	-	-	170 365 170 365	(46 453) (28 640)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	-	-	- -	-	-	-	- -	- -

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода			
		На начало года		поступило	первоначальная амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	переоцененная накопленная амортизация	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение								
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	151 365 151 365	(24 840) (8 927)	-	-	(15 913) (15 913)	-	-	-	151 365 151 365	(40 753) (24 840)
в том числе:											
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	151 365 151 365	(24 840) (8 927)	-	-	(15 913) (15 913)	-	-	-	151 365 151 365	(40 753) (24 840)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	-	-	- -	-	-	-	- -	- -

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	132 712	151 625	170 538
в том числе:			
Секреты производства (ноу-хау)	8 800	9 900	11 000
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	123 912	141 725	159 538
из них созданные организацией	110 612	126 525	142 438
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	Изменения за период				На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	Принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:								
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:								
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.								
Капитальные вложения на улучшение									
нематериальных активов - всего									
в том числе:									
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.						
в том числе:	За 2025 г.						
	За 2024 г.						
из них исключительные права	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.						
в том числе:	За 2025 г.						
	За 2024 г.						
из них исключительные права	За 2025 г.						
	За 2024 г.						

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Изменения за период

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	3 767	(326)	1 312	-	(741)	-	-	-	-	-	10 511	(6 393)	
	3а 2024 г.	-	-	3 767	-	(326)	-	-	-	-	-	3 767	(326)	
в том числе:														
	Машины и оборудование (кроме офисного)	1 636	(267)	1 312	-	(493)	-	-	-	-	-	2 948	(760)	
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	1 636	-	(267)	-	-	-	-	-	1 636	(267)	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	(106)	-	-	-	-	-	5 432	(5 432)	
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	2 131	(59)	-	-	(142)	-	-	-	-	-	2 131	(201)	
	3а 2024 г.	-	-	2 131	-	(59)	-	-	-	-	-	2 131	(59)	
Инвестиционная недвижимость	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:														
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Изменения за период

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	3 928	(3 503)	1 504	-	(1 823)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	3 928	(2 229)	-	-	(1 274)	-	-	-	-	3 928	(3 503)
в том числе:												
	Транспортные средства	3 928	(3 503)	1 504	-	(1 823)	-	-	-	-	3 928	(3 503)
3а 2024 г.	3 928	(2 229)	-	-	-	(1 274)	-	-	-	-	3 928	(3 503)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	4 118	(2 229)	3 866	(1 698)	1 698	(1 698)
в том числе:						
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 188	(326)	1 369	-	-	-
Транспортные средства	-	-	425	1 698	1 698	-
Другие виды основных средств	1 930	(59)	2 072	-	-	-
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.	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
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	-	-	-	-	-	-

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	слисано		резерв под обесценение	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. За 2024 г.	-	-	93 400 100 862	-	(93 400) (100 862)	-	-	X X	-	-	-
в том числе:												
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	6 202 3 562	-	(1 803) (1 721)	-	-	-	(4 399) (1 841)	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	87 198 97 301	-	(91 598) (99 141)	-	-	-	4 399 1 841	-	-

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 запоре, - всего	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	210 977 226 077	40 793 9 499	(32 942) (24 600)	(32 942) (24 600)	219 231 210 977	219 231 210 977	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	195 023 210 490	3 061 1 045	(21 312) (16 512)	(21 312) (16 512)	176 772 195 023	176 772 195 023	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	7 200 7 303	5 941 7 199	(7 196) (7 303)	(7 196) (7 303)	5 944 7 200	5 944 7 200	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	7 789	-	-	7 789	7 789	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	3 928	-	(3 928)	(3 928)	-	-	

	За 2024 г.	3 928	-	-	-	-	-	-	-	3 928
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	22 500	-	-	-	-	-	-	22 500
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	138	-	-	-	-	-	-	138
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	103	1	-	-	(506)	-	-	-	1
	За 2024 г.	-	103	-	-	-	-	-	-	103
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	4 723	1 138	-	-	-	-	-	-	5 862
	За 2024 г.	3 571	1 153	-	-	-	-	-	-	4 723
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	225	-	-	-	-	-	-	225
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	785	-	-	-	(785)	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	210 977	40 793	-	-	(32 942)	-	-	X	219 231
Итого	За 2025 г.	226 077	9 499	-	-	(24 600)	-	-	X	210 977
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	погашено как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	528	-	-	528
в том числе:					
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	528	-	-	528