

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2025 год

ООО «РЕНЭССЕТ»

В Пояснениях все суммы отражены в тысячах рублей.

1. Краткая характеристика деятельности

1.1. Реквизиты

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "РЕНЭССЕТ"
Краткое наименование	ООО "РЕНЭССЕТ"
ИНН	7703750779
Вид(ы) деятельности	64.99 – Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки
ОКПО	30189590
Местонахождение	119019 г. Москва, ул. Волхонка, дом 16

В отчетном периоде Общество не имело филиалов и представительств.

1.2. Численность работающих

Среднегодовая численность работающих за 2025	Численность работающих на 31.12.2025
3	3
Среднегодовая численность работающих за 2024	Численность работающих на 31.12.2024
3	3

1.3. Информация об органах управления Общества

Органы управления	Наименование	Состав	Компетенция
Высший орган – Общее собрание	Общее собрание участников общества	Петрарка Сервисез Лимитед, компания с ответственностью, ограниченной акциями	Решение вопросов, предусмотренных Федеральным законом № 14-ФЗ от 14.01.1998
Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор, Президент и т.д.)	Генеральный директор	Толмачёва Мария Валентиновна	Текущее руководство деятельностью Общества

1.4. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.1998, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России № 157н от 04.10.2023, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

2. Организация и существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

2.1. Общие сведения

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора от 28 декабря 2024 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы 1С: Бухгалтерия 8.3., 1С: Предприятие 3.1 ЗУП.

2.2. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.3. План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.4. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденному Приказом Минфина РФ от 13.01.2023 № 4н.

Инвентаризация всех активов и обязательств была проведена по состоянию на 31.12.2025 года, за исключением товаров, инвентаризация которых проводится по каждому обособленному подразделению в соответствии с графиком в течение года.

2.5. Основные средства

В составе основных средств отражены компьютерная техника и другие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000,00 руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до момента признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений.

В бухгалтерском балансе основные средства, показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений - перспективно.

Сроки полезного использования, определяемые на основе:

- а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

пересматривались специально созданной комиссией. Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 и экспертной оценки.

Амортизация начисляется линейным способом. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую Общество получило бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования.

Общество считает ликвидационную стоимость объекта основных средств равной нулю по объектам, по которым:

- а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2024 год без пересчёта сравнительных показателей за периоды, предшествующие 2024 году. Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость, признанная до начала применения указанных выше стандартов в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

2.6. Права пользования активом (ППА), обязательства по аренде

В связи с вступлением в силу с 2022 года ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" (далее - ФСБУ 25/2018) Обществом установлена следующая учётная политика.

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. При этом 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 (право применяется, если одновременно условиями договора не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к Обществу, в том числе отсутствует возможность выкупа предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа, а также не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду);

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (т.е. стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. При этом решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

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

2.7. Материально-производственные запасы

В составе запасов Общества признаны сырьё, материалы. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования, в том числе:

- суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов;
- затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);
- связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;
- прочие затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате Обществом при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов, а также с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых Обществу.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- а) фактической себестоимости запасов;
- б) чистой стоимости продажи запасов.

В случае обесценения запасов (превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи) организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде.

При отпуске материально-производственных запасов в производство, на продажу и ином выбытии их списание производится по методу ФИФО.

Запасы списываются:

- а) одновременно с признанием выручки от их продажи;
- б) при выбытии в случаях, отличных от продажи;
- в) при возникновении обстоятельств, в связи с которыми организация не ожидает поступления экономических выгод в будущем от потребления (продажи, использования) запасов. Расходы от списания запасов в соответствии с подпунктом "а" учитываются обособленно от расходов от списания запасов в соответствии с подпунктами "б" и "в".

Балансовая стоимость списываемых запасов признается расходом периода:

- а) в котором признана выручка от продажи этих запасов;
- б) в котором данное выбытие (списание) произошло, в случаях, отличных от продажи запасов.

2.8. Признание расходов

Нормативной базой для учета затрат служит Положение по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10\99, утвержденное приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 33н.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

1. расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
2. сумма расхода может быть определена;
3. имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Информация об управленческих расходах формируется на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Списание расходов на финансовые результаты производится ежемесячно в дебет счета 90 «Продажи».

2.9. Формирование Отчета о движении денежных средств

Показатели отчета о движении денежных средств организации отражаются в валюте Российской Федерации - рублях.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

2.10. Изменения в учетной политике

В течение 2024 года Общество не внесло изменений в учетную политику на 2025 год, не связанных с принятием новых стандартов бухгалтерского учета.

Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2026 год по сравнению с 2025 годом.

3. Информация об отдельных активах и обязательствах

3.1. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

3.1.1. Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату

Иностранная валюта	Курс ЦБ РФ на 31.12.2025	Иной примененный курс
Доллары США	78,2267	-
Евро	92,0938	-

Иностранная валюта	Курс ЦБ РФ на 31.12.2024	Иной примененный курс
Доллары США	98,0062	-
Евро	106,1028	-

3.2. Основные средства

3.2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Пересмотр СПИ		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Изменение оценочных значений амортизации		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	За 2025 год	2 577	(2 270)	-	-	-	(247)	-	-	2 577	(2 517)
	За 2024 год	4 430	(3 686)	-	(1 853)	1 680	(419)	-	155	2 577	(2 270)

в том числе:											
Офисное оборудование	За 2025 год	155	(32)	-	-	-	(77)	-	-	155	(109)
	За 2024 год	550	(140)	-	(395)	225	(117)	-	-	155	(32)
Транспортные средства	За 2025 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 год	200	(162)	-	(200)	181	(19)	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 год	2 422	(2 238)	-	-	-	(169)	-	-	2 422	(2 407)
	За 2024 год	3 680	(3 384)	-	(1 258)	1 429	(283)	-	-	2 422	(2 238)

По состоянию на 31.12.2025 у Общества заключен Договор аренды нежилого помещения № 284-14.08.2025 от 14.08.2025 года в здании, расположенном по адресу: город Москва, ул. Волхонка, дом 16. Предыдущий Договор аренды нежилого помещения № 255-19.09.2024 от 19.09.2024 года был расторгнут 30.09.2025 года. Помещения, предоставляемые Обществу, являются офисными помещениями площадью 63,3 квадратных метра.

3.3. Оценочные резервы

3.3.1. Величина и движение других оценочных резервов

Вид актива, по которому создается резерв в 2024 году	Остаток резерва на начало отчетного периода	Величина резерва, созданного в отчетном году	Корректировка резерва на начало года	Сумма резерва, использованного в отчетном году	Корректировка резерва на отчетную дату	Остаток резерва на отчетную дату
Оценочные обязательства на оплату отпусков	1 856	-	-	-	160	1 696

4. Информация о связанных сторонах

4.1. Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними

Связанные стороны, наименование	Характер взаимоотношений	Виды операций
Петрарка Сервисез Лимитед, компания с ответственностью, ограниченной акциями	Контролирует, является участником Общества (100% уставного капитала)	Заказчик консалтинговых услуг
Толмачёва Мария Валентиновна	Ключевой управленческий персонал	Выплата заработной платы

4.2. Размер вознаграждения основного управленческого персонала организации

Должность	Основной управленческий персонал - лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа, его заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества
Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты):	
Оплата труда за отчетный период	1 375
Оплата труда за предыдущий период	1 594
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие бюджеты за отчетный период	413
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие бюджеты за предыдущий период	482

5. События после отчетной даты

21 февраля 2022 года Российская Федерация признала Донецкую и Луганскую Народные Республики, 24 февраля 2022 года Российская Федерация начала военную миротворческую спецоперацию в связи с ситуацией в ДНР и ЛНР.

США, страны ЕС и ряд других стран ввели санкции в связи с признанием Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик и проведением ею спецоперации, в том числе запрет на инвестирование в долговые обязательства РФ и ограничения в отношении ряда российских финансовых учреждений, и обсуждают введение дополнительных санкций, включая санкции экономического характера против России, такие как отключение РФ от международной системы платежей SWIFT и многое другое. Данное обстоятельство провоцирует отток капитала из РФ, что в свою очередь приводит к колебаниям обменного курса российского рубля к другим мировым валютам. В свою очередь Российская Федерация ввела ответные меры экономического характера.

Указанная выше ситуация не оказали существенного влияния на непрерывность деятельности Общества как в ближайшей перспективе, так и в обозримом будущем в силу следующих факторов/обстоятельств:

- незначительной вовлечённости Общества во внешнеэкономическую деятельность;
- достаточности собственных финансовых ресурсов.

Указанные выше события на финансовых рынках, связанных с волатильностью курса рубля по отношению к доллару США и евро не привели к существенному влиянию на финансовый результат.

Ввиду неопределённости в отношении продолжительности указанных выше мировых и российских событий Общество не может точно и надёжно оценить количественное влияние их на своё финансовое положение в обозримом будущем.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

6. Расчеты по налогу на прибыль

По данным бухгалтерского учета по состоянию на 31.12.2025 года отражена задолженность по уплате в бюджет налога на прибыль в размере 55 тыс. руб.

6.1. Условный доход (расход)

	Прибыль/убыток до налогообложения	Ставка налога на прибыль	Сумма
2025 год	417	25 %	104
2024 год	385	20 %	77

6.2. Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного дохода (расхода)

	Расшифровка	Сумма	Ставка налога на прибыль	ПНО (ПНА)
2025 год	Доходы, не принимаемые для целей налогообложения	13 777	25%	3 444
2024 год	Доходы, не принимаемые для целей налогообложения	13 072	20%	2 614
2025 год	Расходы, не принимаемые для целей налогообложения	14 129	25%	3 532
2024 год	Расходы, не принимаемые для целей налогообложения	14 483	20%	2 897
	ИТОГО 2025 год	(352)	25%	(88)
	ИТОГО 2024 год	1 411	20%	283

Расшифровка постоянных разниц за 2025 год

Статьи доходов	Разница	ПНО
Резерв - компенсация неиспользованного отпуска за 2024 г.	160	40
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	13 623	3 406
Отклонения курса продажи (покупки валюты) от официального курса	(6)	(2)
Итого	13 777	3 444

Статьи затрат	Разница	ПНО
Мобильная связь	15	4
Амортизация	247	62
Добровольное медицинское страхование	7	2
Прочие расходы	162	40
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	13 905	3 476
Отклонения курса продажи (покупки валюты) от официального курса	288	(72)
Списание НДС, не принимаемого для НУ	35	8
Содержание транспорта	46	12
Итого	14 129	3 532

Расшифровка постоянных разниц за 2024 год

Статьи доходов	Разница	ПНО
	-	-
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	13 078	2 666
Отклонения курса продажи (покупки валюты) от официального курса	(6)	(2)
Итого	13 072	2 614

Статьи затрат	Разница	ПНО
Резерв на оплату отпусков	533	106
Затраты на складские помещения	184	37
Мобильная связь	14	3
Амортизация	389	78
Добровольное медицинское страхование	7	1
Расходы на содержание автомобилей	63	13
Прочие расходы	4	1
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	13 223	2 644
Отклонения курса продажи (покупки валюты) от официального курса	(152)	(30)
Списание (выбытие) основных средств	173	35
Списание НДС, не принимаемого для НУ	40	8
Штрафы в бюджет	5	1
Итого	14 483	2 897

6.3. Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного дохода (расхода)

	Расшифровка	Сумма	Ставка налога на прибыль	ОНО (ОНА)
2025 год	Убыток 2014 г.	348	25 %	87
	Резерв по сомнительным долгам	2	25 %	0,5
2024 год	Убыток 2014 г.	822	20 %	164
	Резерв по сомнительным долгам	2	20 %	0,4
	ИТОГО 2025 год	350		87,5
	ИТОГО 2024 год	446		164,4

7. Денежные средства

7.1. Состав денежных средств и денежных эквивалентов

	2025 год	2024 год	2023 год
Наличные денежные средства	-	-	-
Средства на счетах в рублях	369	1	17
Средства на счетах в иностранной валюте	921	212	366
ИТОГО	1 290	213	383

8. Прочие сведения

8.1. Расшифровка выручки от реализации по видам деятельности и соответствующих расходов

Выручка от реализации за 2025 год	Сумма выручки за 2025 год	Сумма расходов за 2025 год
Консультационные услуги	13 802	12 058
ИТОГО	13 802	12 058

Выручка от реализации за 2024 год	Сумма выручки за 2024 год	Сумма расходов за 2024 год
Консультационные услуги	12 950	12 058
ИТОГО	12 950	12 058

8.2. Расшифровка прочих доходов и соответствующих расходов

Прочие доходы за 2025 год	Сумма доходов за 2025 год	Сумма расходов за 2025 год
Резерв по сомнительным долгам	2	-
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	13 623	13 904
Курсовые разницы	148	172
Резерв на неиспользованный отпуск (2024)	160	-
Прочие расходы	-	1
Списание НДС, не принимаемого для НУ	-	35
Комиссии банка	-	87
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	5	2
Транспортный налог	-	119
ИТОГО	13 938	14 320

Прочие доходы за 2024 год	Сумма доходов за 2024 год	Сумма расходов за 2024 год
Резерв по сомнительным долгам	-	2
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	13 078	13 223
Курсовые разницы	1 825	1 993
Изменение оценочного значения СПИ ОС	155	
Прочие расходы	-	4
Списание НДС, не принимаемого для НУ	-	40
Комиссии банка	-	63
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	57	
Транспортный налог	-	119
Штрафы в бюджет	-	5
Списание (выбытие) основных средств	-	173
ИТОГО	15 115	15 622

8.3. Затраты на производство

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	(36)	(42)
Расходы на оплату труда	(7 850)	(6 251)
Отчисления на социальные нужды	(2 106)	(1 840)
Амортизация	(247)	(445)
Прочие затраты	(2 764)	(3 480)
Итого по элементам	(13 003)	(12 058)
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	(13 003)	(12 058)

8.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

8.4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	644	346	327
в том числе:			
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	-	-	-
<i>Авансы выданные</i>	508	316	301
<i>Прочая</i>	136	30	26
Итого	644	346	327

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 существенная сумма дебиторской задолженности включает обеспечительный платеж по Договору аренды нежилого помещения с АО «Логика» Д.У. в размере 252 тыс. руб.

Сомнительная дебиторская задолженность на отчетную дату отсутствует.

8.4.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	8 737	7 759	8 509
в том числе:			
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	3	3	19
<i>Авансы полученные</i>	8 543	7 711	8 401
<i>Прочая</i>	45	45	89
Итого	8 737	7 759	8 509

По состоянию на 31.12.2025 существенная сумма кредиторской задолженности включает аванс, полученный по Договору возмездного оказания услуг от 01.03.2017 г. в размере 7 706 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 существенная сумма кредиторской задолженности включает аванс, полученный по Договору возмездного оказания услуг от 01.03.2017 г. в размере 7 706 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 существенная сумма кредиторской задолженности включает аванс, полученный по Договору возмездного оказания услуг от 01.03.2017 г. в размере 8 241 тыс. руб.

Генеральный директор

/Толмачёва М.В./

11.03.2025