

# АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

## «КП КАПИТАЛ»

124498, Москва г., Зеленоград г., 4922-й пр-д, дом 4, строение 5, этаж 3, комната 39

### ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

### И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

АО «КП КАПИТАЛ»

за 2025 год

#### I. Общие сведения об организации.

Акционерное общество «КП КАПИТАЛ» (далее - Общество), ИНН/КПП – 7735191837/773501001, зарегистрировано 06 июля 2021 года. Код ОГРН 1217700316151, ОКПО – 52918575

**Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 года составляет 3 258 185 тыс. руб.**

Учредители Общества:

Гордица Д.М.- 3 258 184 999 акций

ООО "КОНЦЕРН ПРАМО"- 1 акция

По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2025 года величина уставного капитала не менялась.

Уставом Общества не предусмотрено создание резервного капитала.

В соответствии с уставом для обеспечения функционирования Общества созданы исполнительные органы

**Органами управления Общества являются:**

на 31.12.2025

Общее собрание акционеров (высший орган управления)

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

на 31.12.2024

Общее собрание акционеров (высший орган управления)

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Иных органов управления не сформировано.

Генеральный директор Общества – Бычков Владимир Владимирович

с 28.03.2025г. (Протокол ВОСА от 26.03.2025г., Приказ № 1 от 28.03.2025г.). В период с 01.01.2025 по 27.03.2025 Генеральный директор Храброва Ирина Петровна.

#### Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

6 человек в 2025 году;

4 человека в 2024 году.

Филиалы и представительства отсутствуют.

Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

**Вид деятельности** – Деятельность холдинговых компаний (код ОКВЭД 64.20)

Фактически осуществляемый вид деятельности- инвестирование в активы.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствовалось нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 04.10.2023г. № 157н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об учетной политике».

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Обществе, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет генеральный директор Бычков Владимир Владимирович с 28.03.2025г. (Протокол ВОСА от 26.03.2025г., Приказ № 1 от 28.03.2025г.). В период с 01.01.2025 по 27.03.2025 Генеральный директор Храброва Ирина Петровна.

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета, отступления от норм ФСБУ 4/2023 при формировании бухгалтерской отчетности, факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году – отсутствовали.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Исправления в бухгалтерский баланс не вносились. Общество не принимало решений о прекращении деятельности.

Ведение бухгалтерского учета осуществляла сама организация.

#### II. Сведения об учетной политике

Учетная политика, применяемая Обществом составлена в соответствии с положениями ФЗ РФ от 06.12.2011 №402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ от 29.07.1998г. №34н, Положением по бухгалтерскому учету от 06.10.2008г. №106н "Учетная политика организации" и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями. Учетная политика утверждена приказом от 01.07.2021г.

#### Основные средства

Инвентаризация основных средств, материальных активов проводится один раз в три года.

Амортизация объектов основных средств (основных групп основных средств) производится линейным способом начисления амортизационных отчислений.

Предметы стоимостью не более 100 000,00 (сто тысяч) рублей и со сроком полезного использования не более 12 месяцев подлежат учету в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

Сроки полезного использования объектов основных средств (либо основных групп объектов основных средств) определяются согласно Постановлению Правительства РФ от 01.01.2002г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». По объектам, приобретенным и введенным в эксплуатацию бывшим в употреблении, срок полезного использования устанавливается за вычетом срока эксплуатации у предыдущих владельцев.

#### **Финансовые вложения**

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: одна ценная бумага, один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, договору простого товарищества.

Все фактические затраты на приобретение ценных бумаг вне зависимости от их существенности включаются в первоначальную стоимость приобретенных ценных бумаг.

Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 и учетной политикой для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, не отражается в бухгалтерском учете в случаях, когда расчет величины такого обесценения затруднителен.

При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

#### **Кредиты и займы полученные**

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

#### **Оценочные обязательства**

Резерв предстоящих расходов на выплату отпускных создается.

#### **Налогообложение**

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

#### **Признание доходов**

Дивиденды (доходы от участия в других организациях) включаются в состав доходов организации на дату распределения прибыли в сумме, определенной в соответствии с решением о распределении прибыли.

Если у организации отсутствует информация о сумме распределенных дивидендов (доходов от участия в других организациях) и (или) сумме подлежащего удержанию налога, дивиденды (доходы от участия в других организациях) включаются в состав доходов организации на дату их непосредственного получения в фактически поступившем размере.

#### **Признание расходов**

Расходы, связанные с деятельностью предприятия подлежат списанию в дебет счета 26 «Общехозяйственные расходы», в конце отчетного периода с кредита счета 26 списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы». Для аналитического учета общехозяйственных расходов применяется учет в разрезе статей общехозяйственных затрат.

#### **Существенные ошибки**

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

### **Раскрытие существенных показателей**

#### **III. Основные средства**

Информация о наличии и движении основных средств отражена в разделе 4 "Основные средства" табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

#### **Активы в форме права пользования и обязательства по аренде**

Договоры аренды, соответствующие требованиям ФСБУ 25/2018 отсутствуют.

Аренда, не признана в качестве активов в форме прав пользования согласно п.11 ФСБУ 25/2018.

Информация о договорах аренды, не признанных в качестве активов в форме права пользования в связи с применением упрощения согласно п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018:

Объект (группа объектов)	Характер договора, сумма арендной платы за 2025 год, тыс.руб.
Недвижимость по адресу: г.Москва, г.Зеленоград, проезд 4922-й д.4	срок аренды менее 12 месяцев, 318

Объект (группа объектов)	Характер договора, сумма арендной платы за 2024 год, тыс.руб.
Недвижимость по адресу: г.Москва, г.Зеленоград, проезд 4922-й д.4	срок аренды менее 12 месяцев, 268

Расходы и будущие арендные платежи Общества по договорам аренды, не признанным в качестве активов в форм права пользования в результате применения упрощения, предусмотренного п. 11-12 ФСБУ 25/2018:

	Будущие арендные платежи, тыс. руб.
От 0 до 12 мес	27

#### IV. Финансовые вложения

Информация о структуре и движении финансовых вложений, а также по срокам обращения (краткосрочные/долгосрочные), ином использовании финансовых вложений отражена в разделе 5 «Финансовые вложения» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

По состоянию на 31.12.2025 Обществом проведена проверка Финансовых вложений на наличие признаков обесценения. Признаки обесценения не установлены, резерв в 2025 и в 2024 году не создавался.

#### V. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности, а также по срокам обращения (краткосрочная/долгосрочная), величине резерва по сомнительным долгам, просроченной дебиторской задолженности отражена в разделе 7 «Дебиторская задолженность» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

В составе прочей дебиторской задолженности бухгалтерского баланса отражены:

Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты по причитающимся дивидендам	-	15 000	-
Проценты к получению по депозитам	66	19	-
Итого	66	15 019	-

В 2025 и 2024 году резерв по сомнительным долгам не создавался, по состоянию на 31.12.25 и на 31.12.24 сомнительная ДЗ отсутствует.

#### VI. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31.12.2025 открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

Денежными эквивалентами в отчетности признаются депозиты до востребования, беспроцентные депозиты, срочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев).

По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 денежные эквиваленты отсутствуют.

#### VII. Налог на прибыль и отложенные налоговые активы и обязательства

Ниже представлена информация о расходе по налогу на прибыль:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2025 год	За 2024 год
1	Прибыль/(убыток) до налогообложения - всего	472 579	1 821 626
	в том числе:		
1.1.	облагаемая по ставке 25%	472 579	
1.2.	облагаемая по ставке 20%		1 821 626
2	Условный (расход)/доход по налогу на прибыль	-2 767	-799
2.1.	рассчитанный по ставке 25%	-2 767	
2.2.	рассчитанный по ставке 20%		-799
3.	Постоянный налоговый (расход)/доход	52	21
4.	Расход/доход по налогу на прибыль	-2 819	-782
4.1.	Текущий налог на прибыль	-3 123	-933
4.2.	Отложенный налог на прибыль	304	151
	в том числе обусловленный:		
4.2.1.	возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	304	113
4.2.2.	пересчет отложенных налоговых активов по ставке 25%		38
4.3.	Налог на прибыль прошлых лет		

Информация об остатках и движении отложенных налоговых активов и обязательств за 2025 г:

Показатель	на 31.12.24	Изменение за период	на 31.12.25
Отложенные налоговые активы, всего	191	304	495
в том числе:			
Оценочные обязательства и резервы	186	303	489
Расходы будущих периодов	5	1	6
Прочие расходы			
Отложенные налоговые обязательства, всего	-	-	-

Информация об остатках и движении отложенных налоговых активов и обязательств за 2024 г.

Показатель	на 31.12.23	Изменение за период	на 31.12.24
Отложенные налоговые активы, всего	40	151	191
в том числе:			
Оценочные обязательства и резервы	40	146	186
Расходы будущих периодов	-	5	5
Отложенные налоговые обязательства, всего	-	-	-

### VIII. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредитов и займов, кредиторской задолженности, а также по срокам обращения (краткосрочная/долгосрочная), просроченной кредиторской задолженности отражена в подразделе 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» раздела 8 «Обязательства» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Информация о займах и прочей кредиторской задолженности в разрезе кредиторов (тыс. руб.):

Займы/ Кредиторская задолженность	Вид задолженности	Срок погашения	Сумма задолженности	Сумма задолженности	Сумма задолженности
			по состоянию на 31.12.2025	по состоянию на 31.12.2024	по состоянию на 31.12.2023
ООО "КОНЦЕРН ПРАМО"	Займ	30.06.2026	500 000	-	-
ООО "КОНЦЕРН ПРАМО"	Кредиторская задолженность	31.12.2026	1 862 500	2 237 000	4 011 000

Проценты, дополнительные затраты, связанные с получением займа отсутствуют.

Просроченные займы и кредиторская задолженность отсутствуют.

### IX. Оценочные и условные обязательства (активы)

Информация по оценочным обязательствам приведена в подразделе 8.3 «Оценочные обязательства» раздела 8 «Обязательства» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Условные обязательства и активы у Общества отсутствуют.

### X. Финансовый результат деятельности

Выручка Общества от реализации работ (услуг), тыс.руб.

2025г.	2024г.
25 055	24 200

Прочие доходы предприятия составляют (без НДС), тыс.руб.

2025г.	2024г.
488 667	1 822 807

в том числе:

Доходы от участия в других организациях (дивиденды)	461 512	1 817 630
Проценты по депозиту	22 713	3 657
Прочие доходы (сдача имущества в аренду)	4 442	1 520

Общий доход предприятия без НДС составил, тыс.руб.

513 722	1 822 807
---------	-----------

Информация по разделу дополнительно представлена к таблице 10 «Расходы по обычным видам деятельности» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Состав управленческих расходов:

Управленческие расходы предприятия составляют (без НДС), тыс.руб.:

2025г.	2024г.
39 949	25 203

Оплата труда	26 370	16 980
Оплата труда (страховая премия ДМС)	91	99
Оценочные обязательства по оплате отпускных	2 054	1 070
Амортизация ОС	4 767	1 986
Страховые взносы по единому тарифу	4 342	2 806
Страховые взносы по обяз.соц.страх от НС и ПЗ	53	34
Оценочные обязательства по страховым взносам	343	180
Аренда офиса	318	268
Аудиторские услуги	494	450
Малоценное оборудование	41	54
Депозитарные услуги	17	12
Услуги регистратора	267	138
Программные продукты	63	72
Командировочные расходы	3	279
Обслуживание и страхование автомобиля	714	706
Транспортный налог	12	69

Прочие расходы предприятия составляют (без НДС), тыс.руб.

2025г.	2024г.
1 194	178

в том числе:

Услуги банка	970	70
--------------	-----	----

Прочие внереализационные расходы	209	105
Госпошлина	15	3

Прибыль до налогообложения составила, тыс.руб.:	2025г. 472 579	2024г. 1 821 626
<b>Налог на прибыль</b>	<b>-2 819</b>	<b>-782</b>
в том числе:		
Текущий налог на прибыль	-3 123	-933
Отложенный налог на прибыль	304	151
<b>Чистая прибыль</b>	<b>469 760</b>	<b>1 820 844</b>

### XI. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров (работ, услуг);
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление его в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- передача активов в виде вклада в уставные (складочные) капиталы.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Связанная сторона	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Вид операции	Сальдо расчетов, тыс.руб.		Объем операций, тыс.руб.		Сроки осуществления расчетов
				на 31.12.2025	на 31.12.2024	2025г.	2024г.	
1	ООО "КОНЦЕРН ПРАМО"	АО "КП КАПИТАЛ" владеет 195000000 акциями; ООО "КОНЦЕРН ПРАМО" владеет 1 акцией АО "КП КАПИТАЛ"	Дивиденды	-	15 000	-	1 250 000	
			Купля-продажа акций	1 862 500	2 237 000	-	-	краткосрочная задолженность
			Займ	500 000	-	500 000	-	краткосрочная задолженность
			Юридические услуги	7 380	7 380	29 520	29 520	краткосрочная задолженность
			Аренда транспортного средства	-	-	5 330	1 824	
2	ООО "УК ЭЛТРА"	АО "КП Капитал" владеет 99,9% доли УК	Дивиденды	-	-	-	179 820	
3	ООО "ТЕХНОПАРК ЭЛМА В22"	АО "КП Капитал" владеет 100% долей УК	Дивиденды	-	-	138 105	183 210	
4	АО "ЭЛМА"	АО "КП Капитал" владеет 4430457 акциями	Дивиденды	-	-	323 407	204 600	
			Аренда помещения	65	55	381	322	краткосрочная задолженность

### Денежные потоки со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Характер операций	Операции, тыс. руб.	
		2025 год	2024 год
ООО "КОНЦЕРН ПРАМО", ООО "УК ЭЛТРА", ООО "ТЕХНОПАРК ЭЛМА В22", АО "ЭЛМА"	Поступления, операционная деятельность	52 276	28 768
	Платежи, операционная деятельность	391	328
	Платежи, инвестиционная деятельность	374 500	1 774 000
	Поступления, инвестиционная деятельность	476 512	1 802 630
	Поступления, финансовая деятельность	500 000	-

В 2025 и 2024 году резервы по дебиторской задолженности по операциям со связанными сторонами не создавались.

### XII. Размер вознаграждений основного управленческого персонала

	2025г.	2024г.
Всего начислено, тыс.руб.	26 370	16 980
в т.ч. премирование	0	0
оплата отпуска	1 062	856
НДФЛ	3 940	2 286
страховые взносы	4 342	2 806
налог НС и ПЗ	53	34

### **XIII. Непрерывность деятельности**

Общество применяет принцип непрерывности деятельности при подготовке бухгалтерской отчетности за 2025г.

### **XIV. События после отчетной даты**

Событий после отчетной даты не было.

Генеральный директор Бычков В.В.

04 февраля 2026г.







## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	10 443 561	-	542 972	-	-	-	-	-	-	10 986 532
	За 2024 г.	10 443 561	-	-	-	-	-	-	-	-	10 443 561
в том числе: Доли в уставном капитале	За 2025 г.	5 765 447	-	175 000	-	-	-	-	-	-	2 430 507
	За 2024 г.	5 765 447	-	-	-	-	-	-	-	-	5 765 447
Акции	За 2025 г.	4 678 114	-	367 972	-	-	-	-	-	-	5 046 085
	За 2024 г.	4 678 114	-	-	-	-	-	-	-	-	4 678 114
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	10 443 561	-	542 972	-	-	-	-	-	-	10 986 532
	За 2024 г.	10 443 561	-	-	-	-	-	-	-	-	10 443 561

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	41	(41)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	307	(307)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	41	(41)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	307	(307)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-



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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	421	-	420	-	(410)	-	-	-	432	-
	За 2024 г.	15	-	406	-	-	-	-	-	421	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	23 670	-	8 983	-	(22 875)	-	-	X	9 777	-
	За 2024 г.	9 373	-	22 836	-	(8 539)	-	-	X	23 670	-

## 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

## 8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
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.	2 238 267	501 877	-	(375 493)	-	-	2 364 652
	За 2024 г.	4 013 054	2 236 969	-	(4 011 756)	-	-	2 238 267
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1	1	-	(1)	-	-	1
	За 2024 г.	1	1	-	(1)	-	-	1
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	(353)	-	353	-	-	-
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.	2 237 000	-	-	(374 500)	-	-	1 862 500
	За 2024 г.	4 011 000	2 237 000	-	(4 011 000)	-	-	2 237 000
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	500 000	-	-	-	-	500 000
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	327	-	-	(313)	-	-	14
	За 2024 г.	268	70	-	(11)	-	-	327
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	1 274	-	-	-	-	1 274
	За 2024 г.	1 098	-	-	(1 098)	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	260	192	-	-	-	-	453
	За 2024 г.	203	57	-	-	-	-	260
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	679	410	-	(679)	-	-	410
	За 2024 г.	485	194	-	-	-	-	679
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.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 238 267	501 877	-	(375 493)	-	X	2 364 652
	За 2024 г.	4 013 054	2 236 969	-	(4 011 756)	-	X	2 238 267

## 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

## 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	746	2 397	1 186	-	1 958
	За 2024 г.	200	1 250	704	-	746
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	746	2 397	1 186	-	1 958
	За 2024 г.	200	1 250	704	-	746

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	41	307
Затраты на оплату труда	28 424	18 050
Отчисления на социальные нужды	4 737	3 020
Амортизация	4 767	1 986
Прочие затраты	1 980	1 840
Итого по элементам	39 949	25 203
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	39 949	25 203