

# ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ГЛАВБУХ АССИСТЕНТ"

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Настоящие Пояснения сформированы в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н и являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ГЛАВБУХ АССИСТЕНТ" за 2025 год, подготовленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

В соответствии с положениями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" в данных Пояснениях раскрывается информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений.

### 1. Регистрационные сведения и основные виды экономической деятельности

|                                       |                                                                                                                                       |
|---------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ИНН                                   | 9715362037                                                                                                                            |
| КПП                                   | 770301001                                                                                                                             |
| ОГРН / ОГРНИП                         | 1197746556204                                                                                                                         |
| Юридический адрес                     | 123022, г. Москва , вн. тер. г. муниципальный округ Пресненский, пер 1-й Земельный, д. 1                                              |
| Дата государственной регистрации      | 12.09.2019                                                                                                                            |
| Основной вид деятельности организации | 69.20 Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию |
| Обособленные подразделения            | бподр.                                                                                                                                |
| Среднесписочная численность 2025г     | 78чел.                                                                                                                                |

### 2. Информация об учетной политике

2.1. Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

2.2. Учетная политика организации сформирована в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н (в редакции последних изменений и дополнений).

2.3. Учетная политика организации сформирована с учетом следующих допущений:

- имущественной обособленности - активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций;
- непрерывности деятельности - организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- последовательности применения учетной политики - принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности - факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

#### 2.4. Учетная политика организации обеспечивает требования:

- полноты, то есть полноту отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности;
- своевременности, то есть своевременное отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности;
- осмотрительности, то есть большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов;
- приоритета содержаний перед формой, то есть отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности исходя не столько из их правовой формы, сколько из их экономического содержания и условий хозяйствования;
- непротиворечивости, то есть тождество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последний календарный день каждого месяца;
- рациональности, то есть рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины организации, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации.

2.5. В соответствии с учетной политикой организация раскрывает в бухгалтерской отчетности показатели по существенным статьям бухгалтерской отчетности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 % (пяти процентов).

|                   |                             |                      |
|-------------------|-----------------------------|----------------------|
| Руководитель      | <u>Генеральный директор</u> | <u>Козлова Е. Н.</u> |
|                   | Наименование должности      | ФИО                  |
| Главный бухгалтер | <u>Шинко Т. А.</u>          | <u>Шинко Т. А.</u>   |
|                   | Наименование должности      | ФИО                  |

«05» марта 2026 г.

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<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение | поступило           | списано                                        |                                             | амортизация | обесценение | переоценка                                     |                            | переклассифицировано                           |                                             | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |
|                                |            |                                                |                                             |                     | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |             |             | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленная<br>амортизация | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |                                                |                                             |
| Нематериальные активы - всего  | 3а 2025 г. | 125                                            | (56)                                        | -                   | -                                              | -                                           | (13)        | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 125                                            | (69)                                        |
|                                | 3а 2024 г. | 125                                            | (43)                                        | -                   | -                                              | -                                           | (13)        | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 125                                            | (56)                                        |
| в том числе:<br>Другие НМА     | 3а 2025 г. | 125                                            | (56)                                        | -                   | -                                              | -                                           | (13)        | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 125                                            | (69)                                        |
|                                | 3а 2024 г. | 125                                            | (43)                                        | -                   | -                                              | -                                           | (13)        | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 125                                            | (56)                                        |
| из них исключительные<br>права | 3а 2025 г. | 125                                            | (56)                                        | -                   | -                                              | -                                           | (13)        | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 125                                            | (69)                                        |
|                                | 3а 2024 г. | 125                                            | (43)                                        | -                   | -                                              | -                                           | (13)        | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 125                                            | (56)                                        |

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

| Наименование показателя                                  | Период     | На начало года                                 |                                             | поступило | Изменения за период                            |                                             |             |             |                                                |                            |                                                |                                             | На конец периода                               |                                             |
|----------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------|-------------|------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                                                          |            | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |           | списано                                        |                                             | амортизация | обесценение | переоценка                                     |                            | переклассифицировано                           |                                             | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |
|                                                          |            |                                                |                                             |           | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |             |             | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленная<br>амортизация | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |                                                |                                             |
| Нематериальные активы,<br>созданные организацией - всего | 3а 2025 г. | -                                              | -                                           | -         | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |
|                                                          | 3а 2024 г. | -                                              | -                                           | -         | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

| Наименование показателя                        | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Амортизируемые нематериальные активы - всего   | 56                    | 69                    | 82                    |
| в том числе:<br>Другие НМА                     | 56                    | 69                    | 82                    |
| из них созданные организацией                  | -                     | -                     | -                     |
| 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<br>ограничения по иным основаниям, - всего | -                     | -                     | -                     |

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

| Наименование показателя                                                   | Период     | На начало года         |                            | Изменения за период |             |         |                                                            | На конец периода       |                            |
|---------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------|----------------------------|---------------------|-------------|---------|------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------|
|                                                                           |            | фактические<br>затраты | накопленное<br>обесценение | затраты             | обесценение | списано | принято к учету в<br>качестве<br>нематериальных<br>активов | фактические<br>затраты | накопленное<br>обесценение |
| Капитальные вложения на<br>приобретение нематериальных активов<br>- всего | 3а 2025 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |
|                                                                           | 3а 2024 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |
| Капитальные вложения на создание<br>нематериальных активов - всего        | 3а 2025 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |
|                                                                           | 3а 2024 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |
| Капитальные вложения на улучшение<br>нематериальных активов - всего       | 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<br>затратам | по рыночной<br>стоимости (при<br>наличии) |
| Средства индивидуализации, создаваемые<br>собственными силами организации - всего                                                          | 3а 2025 г. | -              | -                   | -       | -                          | -                                         |
|                                                                                                                                            | 3а 2024 г. | -              | -                   | -       | -                          | -                                         |
| Права на результаты интеллектуальной деятельности,<br>средства индивидуализации, не отвечающие признакам<br>нематериального актива - всего | 3а 2025 г. | -              | -                   | -       | -                          | -                                         |
|                                                                                                                                            | 3а 2024 г. | -              | -                   | -       | -                          | -                                         |

#### 4.1. Наличие и движение основных средств

#### 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

#### 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

#### 4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

[illegible]

|                                                                             |            |   |   |    |   |      |   |   |   |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------|---|---|----|---|------|---|---|---|
| Система видеонаблюдения Пермь                                               | 3а 2025 г. | - | - | 74 | - | (74) | - | - | - |
|                                                                             | 3а 2024 г. | - | - | -  | - | -    | - | - | - |
| Система видеонаблюдения Ижевск                                              | 3а 2025 г. | - | - | 30 | - | (30) | - | - | - |
|                                                                             | 3а 2024 г. | - | - | -  | - | -    | - | - | - |
| Система видеонаблюдения Белгород                                            | 3а 2025 г. | - | - | 43 | - | (43) | - | - | - |
|                                                                             | 3а 2024 г. | - | - | -  | - | -    | - | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего | 3а 2025 г. | - | - | -  | - | -    | - | - | - |
|                                                                             | 3а 2024 г. | - | - | -  | - | -    | - | - | - |

**4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость**

| Наименование показателя                                                                | Период     | На начало года      |                         | Изменения за период |             |         |                                                        | На конец периода    |                         |
|----------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------|---------|--------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|
|                                                                                        |            | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты             | обесценение | списано | принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего               | 3а 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
|                                                                                        | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
| Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего                   | 3а 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
|                                                                                        | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего | 3а 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
|                                                                                        | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |

## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя                   | Период     | На начало года           |                           | Изменения за период |                          |                           |                                                                      |                                                    |                      | На конец периода         |                           |
|-------------------------------------------|------------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------|--------------------------|---------------------------|
|                                           |            | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило           | списано                  |                           | проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение | переклассифицировано | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
|                                           |            |                          |                           |                     | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |                                                                      |                                                    |                      |                          |                           |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего  | 3а 2025 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
|                                           | 3а 2024 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | 3а 2025 г. | 150 000                  | -                         | -                   | (150 000)                | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
|                                           | 3а 2024 г. | 50 000                   | -                         | 150 000             | (50 000)                 | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | 150 000                  | -                         |
| Итого                                     | 3а 2025 г. | 150 000                  | -                         | -                   | (150 000)                | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
|                                           | 3а 2024 г. | 50 000                   | -                         | 150 000             | (50 000)                 | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | 150 000                  | -                         |

### 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. | 445                       | -                      | 1 776               | (1 992)                   | -                      | -                      | X                         | X                      | 229                       |                        |
|                                   | 3а 2024 г. | 147                       | -                      | 1 598               | (1 300)                   | -                      | -                      | X                         | X                      | 445                       |                        |
| в том числе:<br>Сырье и материалы | 3а 2025 г. | -                         | -                      | 1 187               | (1 187)                   | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         |                        |
|                                   | 3а 2024 г. | -                         | -                      | 781                 | (781)                     | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         |                        |
| Товары                            | 3а 2025 г. | -                         | -                      | 140                 | (140)                     | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         |                        |
|                                   | 3а 2024 г. | -                         | -                      | 50                  | (50)                      | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         |                        |
| Незавершенное производство        | 3а 2025 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         |                        |
|                                   | 3а 2024 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         |                        |
| Расходы будущих периодов          | 3а 2025 г. | 445                       | -                      | 449                 | (665)                     | -                      | -                      | -                         | -                      | 229                       |                        |
|                                   | 3а 2024 г. | 147                       | -                      | 767                 | (469)                     | -                      | -                      | -                         | -                      | 445                       |                        |

### 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

| Наименование показателя                               | Период     | На начало года       |                               | Изменения за период<br>(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) |                                    |          |            |                        |                      | На конец периода     |                               |
|-------------------------------------------------------|------------|----------------------|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------|------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|
|                                                       |            | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступило                                                                                                                    |                                    | списано  |            |                        | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
|                                                       |            |                      |                               | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)                                                               | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | восстановление резерва |                      |                      |                               |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего        | 3а 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                       | 3а 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего       | 3а 2025 г. | 9 049                | (1 869)                       | 38 956                                                                                                                       | -                                  | (22 013) | (19 265)   | 472                    | -                    | 6 727                | (2 341)                       |
|                                                       | 3а 2024 г. | 8 089                | (1 423)                       | 8 950                                                                                                                        | -                                  | (7 990)  | -          | 446                    | -                    | 9 049                | (1 869)                       |
| в том числе:<br>Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | 1 757                | -                             | 953                                                                                                                          | -                                  | (1 757)  | -          | -                      | -                    | 953                  | -                             |
|                                                       | 3а 2024 г. | 2 316                | -                             | 1 757                                                                                                                        | -                                  | (2 316)  | -          | -                      | -                    | 1 757                | -                             |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                  | 3а 2025 г. | 4 414                | (1 869)                       | 37 754                                                                                                                       | -                                  | (17 798) | (19 265)   | 472                    | -                    | 5 105                | (2 341)                       |
|                                                       | 3а 2024 г. | 3 442                | (1 423)                       | 4 387                                                                                                                        | -                                  | (3 415)  | -          | 446                    | -                    | 4 414                | (1 869)                       |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами            | 3а 2025 г. | 528                  | -                             | 92                                                                                                                           | -                                  | (487)    | -          | -                      | -                    | 133                  | -                             |
|                                                       | 3а 2024 г. | 557                  | -                             | 464                                                                                                                          | -                                  | (493)    | -          | -                      | -                    | 528                  | -                             |
| Расчеты по налогам и сборам                           | 3а 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                       | 3а 2024 г. | 292                  | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | (292)    | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты по ЕНС                                        | 3а 2025 г. | 1 912                | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | (1 747)  | -          | -                      | -                    | 165                  | -                             |
|                                                       | 3а 2024 г. | -                    | -                             | 1 912                                                                                                                        | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 1 912                | -                             |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению      | 3а 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                       | 3а 2024 г. | 1 248                | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | (1 248)  | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты с персоналом по оплате труда                  | 3а 2025 г. | -                    | -                             | 8                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 8                    | -                             |
|                                                       | 3а 2024 г. | 100                  | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | (100)    | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям              | 3а 2025 г. | 234                  | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | (60)     | -          | -                      | -                    | 174                  | -                             |
|                                                       | 3а 2024 г. | 8                    | -                             | 234                                                                                                                          | -                                  | (8)      | -          | -                      | -                    | 234                  | -                             |
| Расходы будущих периодов                              | 3а 2025 г. | 204                  | -                             | 149                                                                                                                          | -                                  | (164)    | -          | -                      | -                    | 189                  | -                             |
|                                                       | 3а 2024 г. | 126                  | -                             | 196                                                                                                                          | -                                  | (118)    | -          | -                      | -                    | 204                  | -                             |
| Итого                                                 | 3а 2025 г. | 9 049                | (1 869)                       | 38 956                                                                                                                       | -                                  | (22 013) | (19 265)   | 472                    | X                    | 6 727                | (2 341)                       |
|                                                       | 3а 2024 г. | 8 089                | (1 423)                       | 8 950                                                                                                                        | -                                  | (7 990)  | -          | 446                    | X                    | 9 049                | (1 869)                       |

### 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:<br>Расчеты с поставщиками и подрядчиками | -                     | -                    | -                     | -                    | -                     | -                    |

## 8. Обязательства

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

| Наименование показателя                               | Период     | На начало года | Изменения за период<br>(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. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                                       | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Краткосрочные обязательства - всего                   | 3а 2025 г. | 20 688         | 91 029                                                                                             | -                                  | (17 542) | -         | -                    | 94 175           |
|                                                       | 3а 2024 г. | 17 566         | 18 675                                                                                             | -                                  | (15 553) | -         | -                    | 20 688           |
| в том числе:<br>Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | 29             | 48                                                                                                 | -                                  | (29)     | -         | -                    | 48               |
|                                                       | 3а 2024 г. | 939            | 29                                                                                                 | -                                  | (939)    | -         | -                    | 29               |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                  | 3а 2025 г. | 19 168         | 21 643                                                                                             | -                                  | (17 501) | -         | -                    | 23 310           |
|                                                       | 3а 2024 г. | 15 554         | 18 069                                                                                             | -                                  | (14 455) | -         | -                    | 19 168           |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами            | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                                       | 3а 2024 г. | 100            | -                                                                                                  | -                                  | (100)    | -         | -                    | -                |
| Расчеты по налогам и сборам                           | 3а 2025 г. | -              | 48 567                                                                                             | -                                  | -        | -         | -                    | 48 567           |
|                                                       | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС                  | 3а 2025 г. | -              | 19 253                                                                                             | -                                  | -        | -         | -                    | 19 253           |
|                                                       | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению      | 3а 2025 г. | 1 491          | 1 518                                                                                              | -                                  | (12)     | -         | -                    | 2 997            |
|                                                       | 3а 2024 г. | 973            | 577                                                                                                | -                                  | (59)     | -         | -                    | 1 491            |
| Итого                                                 | 3а 2025 г. | 20 688         | 91 029                                                                                             | -                                  | (17 542) | -         | X                    | 94 175           |
|                                                       | 3а 2024 г. | 17 566         | 18 675                                                                                             | -                                  | (15 553) | -         | X                    | 20 688           |

### 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 | -                     | -                     | -                     |

### 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. | -              | -                   | -        | -                    | -                |
|                                 | За 2024 г. | -              | -                   | -        | -                    | -                |

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                                                                                | 757        | 268        |
| Затраты на оплату труда                                                                             | 95 823     | 71 453     |
| Отчисления на социальные нужды                                                                      | 23 946     | 15 607     |
| Амортизация                                                                                         | 37         | 25         |
| Прочие затраты                                                                                      | 54 598     | 42 705     |
| Итого по элементам                                                                                  | 175 161    | 130 058    |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):<br>незавершенного производства, готовой продукции | -          | -          |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                                         | 175 161    | 130 058    |

**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. | -              | -                   | -          | -                |