

**ПОЯСНЕНИЯ к Бухгалтерскому балансу
и Отчету о финансовых результатах
ООО «Бизнес Диалог» за 2025 год**

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Бизнес Диалог» и сформированы, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Настоящая бухгалтерская отчетность «Общества» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

I. Общие сведения

Адрес местонахождения: 125284, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Беговой, пр-кт Ленинградский, д. 31А, стр. 1, этаж 23, офис 12.1.

ИНН: 7704569653

ОГРН: 1057748118295

Дата государственной регистрации: 06.09.2005 г.

Основной вид хозяйственной деятельности Общества является деятельность по организации конференций и выставок, а также мероприятий в том числе:

- написание программы мероприятия;
- приглашение спикеров, журналистов, экспертов;
- разработку фирменного стиля;
- дизайн-сопровождение;
- создание креативной идеи события;
- техническое обеспечение;
- создание стратегии PR-продвижения;
- планирование и проведение сопутствующих мероприятий;
- трансфер и проживание;
- SMM-сопровождение;
- рекламная и сувенирная продукция и другие сопутствующие услуги.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства с 10 июля 2021 года и внесено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

На 31.12.2025г. филиалов, обособленных подразделений и представительств у Общества нет.

Средняя численность работников на 31.12.2025г. составляет 22,44 человека.

Общество учреждено путем внесения в его уставный капитал денежных средств.

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 г. составляет 100 тыс. рублей. Уставный капитал Общества оплачен полностью.

Участниками Общества по состоянию на 31.12.2025 г. являются:

Наименование	Доля в УК, тыс.руб.	Процент доли в УК
Кицура Анатолий Анатольевич	10	10%

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО "ГРУППА НОВАКОМ"	51	51%
ООО «ГРУППА РАЗВИТИЯ МЕДИА ПРОЕКТОВ»	39	39%

Общее собрание участников

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Компетенция Общего собрания участников определена Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью и Уставом Общества.

Единоличный исполнительный орган Общества

Лицом, имеющим право действовать от имени Общества без доверенности, является Генеральный директор. Генеральным директором Общества является Кицура Анатолий Анатольевич на основании Протокола № 86 внеочередного общего собрания участников от 10 января 2024 года.

II. Существенные элементы учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики на 2025 год в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

В связи с применением Обществом бухгалтерского учёта в упрощенном порядке не применяются следующие ПБУ:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

А также Общество применяет следующие специальные положения:

- не проверяет объекты основных средств, нематериальных активов и капитальных вложений на обесценение (п. 3 ФСБУ 6/2020, п. 3 ФСБУ 14/2022, п. 4 ФСБУ 26/2020);
- не признает предметы аренды в качестве права пользования активом и обязательства по аренде (п. 11 ФСБУ 25/2018);
- оценивает приобретенные МПЗ по цене поставщика (ФСБУ 5/2019).

Более подробно положения учетной политики описаны ниже.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учёте» от 06.12.2011г. №402-ФЗ и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утверждённый приказом Минфина России от 4.10.2023 №157н, Учетной политики ООО «Бизнес Диалог», а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, нематериальных активов, которые оценены по остаточной стоимости, а также активов, по которым в установленном порядке создаются резервы под снижение их стоимости, и оценочных обязательств.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация активов и обязательств.

Числовые показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса, составившего:

Валюта/Дата	31.12.2025г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или подлежащих оплате в рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В Бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отражена в составе долгосрочной задолженности в соответствии с предусмотренными договорами сроками погашения, если срок их погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты. Текущая часть долгосрочной задолженности отражена в составе краткосрочных обязательств, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Финансовые вложения классифицируются как долгосрочные или краткосрочные, исходя из предполагаемого срока обращения, владения или погашения после отчетной даты.

Остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Основные средства

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

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью до 100 тыс.руб. за единицу, принятые к бухгалтерскому учету, учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств стоимостью не более 100 тыс.руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете на счете 10 «Материалы» и подлежат списанию на расходы по обычным видам деятельности при вводе в эксплуатацию.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на их приобретение (сооружение).

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

Амортизация основных средств рассчитывается по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002г. №1 и руководствуясь с политикой Общества. В случае несовпадения сроков в вышеуказанных документах приоритетной является политика Общества.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Компьютерная техника	2 – 3
Транспортные средства	3 - 5
Прочие	2 – 7

Амортизация начисляется линейным способом.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

5. Нематериальные активы

В составе НМА учитываются активы, удовлетворяющим условиям ФСБУ 14/2022, стоимостью более 100 тыс.руб.

Применяется упрощенный порядок признания затрат на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА: в первоначальную стоимость НМА в этом случае включаются только суммы (без учета НДС, подлежащего к вычету), начисленные к уплате продавцу (подрядчику, правообладателю), остальные затраты списываются в расходы в текущем периоде. НМА не подлежат проверки на обесценение в соответствии с п.3 ФСБУ 14/2022.

Способ амортизации и срок полезного использования НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования. Амортизация НМА начисляется с момента признания в учете объекта НМА и прекращается с момента его списания. Изменение продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим сроком полезного использования и предполагаемым составляет не менее 10% от величины текущего роста. Срок полезного использования подлежит уточнению.

6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают незавершенные объекты нематериальных активов, оборудование, не принятые в эксплуатацию или требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в составе строк 1110 «Нематериальные активы», 1150 «Основные средства», в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

7. Запасы

Запасы (сырьё, материалы, готовая продукция) оценены в сумме фактических затрат на приобретение и производство. ТЗР включаются в стоимость приобретения МПЗ.

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

8. Финансовые вложения

Финансовые вложения включают вклады в уставные и иные фонды дочерних организаций, займы выданные, приобретенная уступка прав требований и иные объекты финансовых вложений, по которым предполагается получить экономические выгоды в течение более 12 месяцев.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений.

9. Прочие внеоборотные активы

К прочим внеоборотным активам Общество относит активы, по которым предполагается получить экономические выгоды в течение более 12 месяцев.

Расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам, отражаются в составе прочих внеоборотных активов при условии, что период списания этих расходов превышает 12 месяцев. По расходам будущих периодов, относящимся к нескольким отчетным периодам, применяется равномерный способ списания.

Прочие внеоборотные активы отражаются в оценке по фактическим затратам.

10. Расходы будущих периодов

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся в соответствии с условиями договора, либо если срок не установлен в договоре, то в соответствии с распорядительным документом, составленным в момент возникновения расходов. Продолжительность периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету.

В составе расходов будущих периодов Обществом включаются, в частности затраты на приобретение неисключительных прав на использование программных и информационных продуктов, а также иные расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам.

Расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев отражаются по строке «Прочие оборотные активы», свыше 12 месяцев – по строке «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

11. Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

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

12. Резервы по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

13. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В состав денежных средств и денежных эквивалентов включаются: денежные средства в кассе, на расчетных, валютных, а также специальных счетах в банках, переводы в пути, депозитные вклады сроком не более 90 дней.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций.

14. Капитал

Уставный капитал Общества отражен в сумме номинальной стоимости долей его участников. Величина уставного капитала соответствует величине, указанной в Уставе Общества.

15. Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создаёт оценочное обязательство на расходы по неиспользованному отпускам работников, определенное исходя из числа дней неиспользованного отпуска и средней заработной платы персонала по состоянию на отчетную дату.

Общество создаёт оценочное обязательство на выплату мотивации. В целях равномерного учета предстоящих расходов Общество формирует резерв на единовременные выплаты руководителям дирекций и подразделений, административно- управленческому персоналу и выплату мотивации по проектам отчетного года.

Данный резерв формируется на 31-ое декабря отчетного года по проектам, проведенным и завершенным в отчетном году на основании расчета с учетом доходности проекта, поступлений денежных средств от клиентов-заказчиков и наличия закрывающих документов на основании приказа руководителя.

16. Признание доходов и расходов

Доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, что предполагает отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности Общества в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Доходы от реализации работ и услуг признаются на день перехода прав собственности на результат выполненных работ или возмездного оказания услуг заказчиком, определенный в соответствии с условиями заключенных договоров.

Себестоимость выполненных работ и оказанных услуг включает расходы, исходя из суммы фактических затрат Общества на заработную плату сотрудников, занятых непосредственно выполнением работ и оказанием услуг, а также иные расходы на оказание услуг, за исключением управленческих и коммерческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полном размере на финансовые результаты деятельности Общества и отражаются обособленно по строке 2220 «Управленческие расходы» в отчете о финансовых результатах.

Учет прочих доходов и расходов ведется по видам доходов и расходов.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от продажи основных средств;
- доходы от продажи иностранной валюты;
- доходы от прочих операций.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы от продажи основных средств;
- добровольные членские взносы (включая вступительные взносы) в общественные организации, союзы, ассоциации, некоммерческие партнерства и т.д.;
- штрафы, пени, неустойки, госпошлины;
- компенсация морального вреда и материального ущерба;
- расходы от продажи иностранной валюты;
- расходы от прочих операций.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

17. Изменения в учетной политике

Утверждена Учетная политика Общества на 2025 год. Существенные изменения в 2025 году были внесены в связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н. Организация формирует бухгалтерскую отчетность без группировки показателей, в составе которой: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения.

Общество формирует промежуточную бухгалтерскую отчетность, а именно бухгалтерский баланс и отчет о финансовых показателях по запросу органов управления, учредителей (участников), кредиторов. Также организация применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

18. Корректировка данных предшествующих отчетных периодов

Корректировки данных за предыдущие периоды в бухгалтерскую отчетность за 2025 год не вносились.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

Информация об основных средствах приведена в разделе 4 «Основные средства» табличной формы Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о финансовых результатах.

2. Нематериальные активы

Информация о нематериальных активах приведена в разделе 3 «Нематериальные активы» табличной формы Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о финансовых результатах.

Объекты нематериальных активов не заложены.

3. Запасы

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов приведена в разделе 6 «Запасы» табличной формы Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

4. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений Общество отражает займы выданные. Информация о наличии и движении долгосрочных финансовых вложений приведена в разделе 5 табличной формы Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

5. Дебиторская задолженность

Информация по дебиторской задолженности приведена в разделе 7 «Дебиторская задолженность» табличной формы Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей и погашенной (списанной) дебиторской задолженности в графах «в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)», «проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «на расходы», «восстановление резерва», «переклассифицировано» раздела 7.1 Пояснений отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Дебиторская задолженность по строке баланса 1230 указаны за минусом сч. 63 «Резервы по сомнительным долгам».

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов приведен в Бухгалтерском балансе в строке 1250.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

7. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2025г. уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 100 тыс. руб.

На основании протокола № 92 очередного (годового) общего собрания участников от 26.03.2025г. было принято решение о распределении прибыли и выплате дивидендов по итогам 2024 года.

8. Кредиты и займы

В 2025 году привлекались заемные средства. Заемные средства отражены по строке баланса 1510 в разделе V. Краткосрочные обязательства.

9. Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 8 «Обязательства» табличной формы Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей и списанной кредиторской задолженности в графах «в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)», «проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «на доходы», «переклассифицировано» раздела 8.1 Пояснений представлены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

10. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 8.3. «Оценочные обязательства» табличной формы Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о финансовых результатах.

11. Налог на прибыль, отложенные налоги

Сумма условного расхода по налогу на прибыль за 2024 год составила 2 455 тыс.руб. (в 2024г.- 11 666 тыс. руб.). Сумма условного дохода по налогу на прибыль (УД) за 2025 год составила 24 411 тыс. руб. (в 2024 г. – 7 603 тыс. руб.). В 2025 году сумма постоянных налоговых разниц (ПНР), повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 1 066 тыс. руб. (в 2024г. – 4 124 тыс. руб.). Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств в 2025г. составляет 0 тыс. руб., в 2024г. пересчет отложенных налоговых активов и обязательств составляет 1 084 тыс. руб по причине действия новой ставки по налогу на прибыль с 01 января 2025 года.

«Текущий налог на прибыль» отражен в Отчете о финансовых результатах по строке 2411 в сумме 0 тыс. руб., по строке 2412 - «Отложенный налог на прибыль» в сумме 21 375 тыс. руб.

12. Связанные стороны

Общество не раскрывает операции со связанными сторонами на основании п. 3 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», так как применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

13. Обеспечения выданные

Информация об обеспечениях приведена в разделе 9 «Обеспечения обязательств» табличной формы Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о финансовых результатах.

14. Затраты на приобретение и использование энергетических ресурсов

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество не приобретает энергетические ресурсы.

15. События после отчетной даты.

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, отсутствуют.

Генеральный директор

23 марта 2026 г.



А.А. Кицура

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	4 500	-	6 500	(11 000)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	49 800	-	14 400	(59 700)	-	-	-	4 500	-	-
Итого	За 2025 г.	4 500	-	6 500	(11 000)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	49 800	-	14 400	(59 700)	-	-	-	4 500	-	-

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.	61	-	125 845	(125 854)	-	-	X	X	52	-
	За 2024 г.	1 245	-	119 754	(120 938)	-	-	X	X	61	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	5	-	3 459	(464)	-	-	(2 948)	-	52	-
	За 2024 г.	-	-	1 865	(1 815)	-	-	(45)	-	5	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	56	-	122 386	(125 389)	-	-	2 948	-	-	-
	За 2024 г.	1 245	-	117 889	(119 123)	-	-	45	-	56	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-

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 (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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	32 082	(21 929)	7 504	-	(9 933)	-	(88)	-	29 653	(21 840)
	За 2024 г.	49 876	(22 100)	3 625	-	(21 444)	-	(172)	25	32 082	(21 929)
в том числе:											
Расчеты по авансам выданным	За 2025 г.	679	(93)	704	-	(510)	-	(80)	-	873	(13)
	За 2024 г.	571	(265)	452	-	(344)	-	(172)	-	679	(93)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 217	-	6 665	-	(3 607)	-	-	-	5 275	-
	За 2024 г.	12 142	-	2 217	-	(12 142)	-	-	-	2 217	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	319	-	-	-	(319)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	319	-	-	-	-	-	319	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	33	-	-	-	(33)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	33	-	-	-	-	-	-	-	33	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	22 257	(21 835)	131	-	(578)	-	(8)	-	21 810	(21 827)
	За 2024 г.	21 941	(21 835)	503	-	(187)	-	-	-	22 257	(21 835)
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 783	-	-	-	(3 566)	-	-	-	217	-
	За 2024 г.	9 025	-	-	-	(5 267)	-	-	25	3 783	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1 937	-	4	-	(463)	-	-	-	1 478	-
	За 2024 г.	5 438	-	-	-	(3 501)	-	-	-	1 937	-
Расчеты по прочим операциям	За 2025 г.	857	-	-	-	(857)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	722	-	135	-	-	-	-	-	857	-
Итого	За 2025 г.	32 082	(21 929)	7 504	-	(9 933)	-	(88)	X	29 653	(21 840)
	За 2024 г.	49 876	(22 100)	3 625	-	(21 444)	-	(172)	X	32 082	(21 929)

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	21 840	21 840	21 929	21 929	22 100	22 100

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.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	11 528	144 547	1 551	(80 354)	(434)	-	76 840
	За 2024 г.	47 561	3 828	2	(39 888)	-	25	11 528
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 072	3 959	-	(620)	(434)	-	3 977
	За 2024 г.	5 697	465	-	(5 090)	-	-	1 072
Авансы полученные	За 2025 г.	-	2 623	-	-	-	-	2 623
	За 2024 г.	5 415	-	-	(5 415)	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	137 965	1 551	(74 740)	-	-	64 776
	За 2024 г.	-	1 300	2	(1 302)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	6 907	-	-	(1 959)	-	-	4 949
	За 2024 г.	34 803	49	-	(27 969)	-	25	6 907
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 535	-	-	(1 021)	-	-	514
	За 2024 г.	1 647	-	-	(112)	-	-	1 535
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
	За 2024 г.	-	2	-	-	-	-	2
Расчеты по выплате доходов	За 2025 г.	2 012	-	-	(2 012)	-	-	-
	За 2024 г.	-	2 012	-	-	-	-	2 012
Итого	За 2025 г.	11 528	144 547	1 551	(80 354)	(434)	X	76 840
	За 2024 г.	47 561	3 828	2	(39 888)	-	X	11 528

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	6 681	4 058	7 168	989	2 582
	За 2024 г.	3 285	8 325	4 237	692	6 681

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	3 117	612
Затраты на оплату труда	51 148	65 630
Отчисления на социальные нужды	9 162	11 047
Амортизация	2 318	1 887
Прочие затраты	112 998	100 318
Итого по элементам	178 743	179 493
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(300)	1 189
Итого расходы по обычным видам деятельности	178 443	180 682

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.	-	-	-	-