

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

## Общество с ограниченной ответственностью «СфераПро»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СфераПро» за период с 01.01.2025 года по 31.12.2025 года, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все показатели представлены в тыс. рублей.

### 1. Сведения об Обществе:

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «СфераПро» образовано 30.11.2022 года.

1.2. Сведения о регистрации: запись о регистрации в ЕГРЮЛ № ОГРН 1227700817376 от 30.11.2022 года, внесена МИФНС №46 по г. Москве. ОГРН 1227700817376 ИНН 9725105328 КПП 772501001.

1.3. Адрес местонахождения:

119071, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Донской, пр-кт Ленинский, дом 15А, этаж 4, помещение 52Б.

1.4. Фактический адрес: совпадает с юридическим.

### 2. Основные виды деятельности

2.1. Вид деятельности: Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

2.2. Общество применяет УСН.

2.3. Для ведения производственно-хозяйственной деятельности Общество имеет следующие лицензии:

№, дата лицензии	Срок действия лицензии	Вид лицензируемой деятельности.
Л035-01298-77/00656275 от 22.12.2015	бессрочно	На осуществление образовательной деятельности по реализации образовательных программ по видам образования, уровням образования, по профессиям, специальностям, направлениям подготовки (для профессионального образования), по подвидам дополнительного образования: Дополнительное профессиональное образование

3. С 18.05.2023 Общество за регистрационным номером 36667 занесено в реестр аккредитованных организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий.

### 4. Обособленные подразделения

4.1. Общество не имеет обособленных подразделений.

4.2. Общество не имеет филиалов и представительств.

5. Среднесписочная численность работников Общества составила:

На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
24,1	19,5

### 6. Уставный капитал

6.1. Уставный капитал отражен в номинальной стоимости долей его учредителей и составляет 10 (Десять) тыс. руб., что соответствует размеру уставного капитала Общества, определенного в учредительных документах.

По состоянию на 31.12.2025 г. уставный капитал полностью оплачен.

6.2. Сведения о долях участников представлены в таблице:

№ п/п	Полное наименование участника	Адрес места жительства/места нахождения	Размер доли в уставном капитале в %	Номинальная стоимость	Обременения доли
1	СЕРГИЕВСКИЙ АЛЕКСАНДР ЕВГЕНЬЕВИЧ	Резидент РФ	100	10	нет

6.3. Бенефициарные владельцы: Сергиевский Александр Евгеньевич 100%.

### 7. Информация об органах управления:

7.1. Органами управления Общества являются:

- Общее собрания участников;
- Генеральный директор.

В соответствии с Уставом Общества функции единоличного исполнительного органа возложены на генерального директора Общества.

Генеральным директором, который действует на основании Устава Общества, является – Сергиевский Александр Евгеньевич (назначен согласно протоколу №1 от 25.11.2022 УСУ, продление-Решение № 10 от 02.09.2025).

### 8. Сведения о применении правил бухгалтерского учета

8.1. Бухгалтерская отчетность ООО «ЭЙЧТУСОФТ» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета и систематизирована в соответствии с требованиями, установленными:

- Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»,
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1988 №34н,
- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (утвержден приказом Минфина от 04.10.2023 №157н),

а также иными нормативными правовыми актами, регулирующими отношения, связанные с бухгалтерским учетом и отчетностью организаций в Российской Федерации, и Положением об учетной политике Общества, утвержденным приказом № 1УП/25 от 29.12.2024 г.

**8.2.** Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Обществе, подготовку бухгалтерской (финансовой) отчетности и ее достоверность, соблюдение законодательства при совершении фактов хозяйственной жизни несет генеральный директор – Сергиевский Александр Евгеньевич.

**8.3.** Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета несет генеральный директор.

**8.4.** Бухгалтерский учет ведется генеральным директором.

**8.5.** Для ведения бухгалтерского учета использовалась компьютерная программа бухгалтерского учета 1С Бухгалтерия, версия 8.3, которая учитывает специфику деятельности Общества и разработана с соблюдением российских методологических правил бухгалтерского учета.

**8.6.** Для ведения бухгалтерского учета применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, разработанный в соответствии с Планом счетов утвержденным приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н.

**8.7.** При раскрытии информации установлена существенность для всех показателей в отчетности за отчетный период в размере не менее 5% от общего итога соответствующих данных конкретной формы отчетности конкретной строки отчетности, соответствующей конкретному показателю.

**8.8.** Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами, по законодательству Российской Федерации установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

**8.9.** Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Для внесения исправлений в учет и отчетность ошибка признается существенной, если в результате ее исправления показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится на пять и более процентов.

## **9. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета**

**9.1.** Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом генерального директора № 1УП/25 от 29.12.2024 г., соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и представление бухгалтерской отчетности.

**9.2.** Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмтрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

**9.3.** В соответствии с Законом, все хозяйственные операции, производимые Обществом, оформлялись оправдательными документами, на основании которых велся бухгалтерский учет. Первичные документы принимались к учету, если они составлены по форме, содержащейся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации, а документы, формы которых не предусмотрены в этих альбомах, содержат обязательные реквизиты, установленные данным Законом. Создание, использование и хранение форм первичной учетной документации производилось в соответствии с правилами, установленными в Федеральном стандарте бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Дополнительно используются формы, разработанные организацией в соответствии со спецификой ее деятельности, согласованные в договорах с контрагентами.

**9.4.** Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках.

**9.5.** Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 28/2023 «ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ», утвержденного приказом Минфина РФ от 13.01.2023 № 4н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Полная инвентаризация имущества и обязательств проводится перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

**9.6.** Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 № 154н.

**9.7.** Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г № 1.

**9.8.** Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

**9.9.** Активы, которые отвечают критериям основных средств, стоимостью менее 100 000 руб. учитываются в составе материалов и списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию. Выделяется отдельная группа основных средств «Компьютеры и ноутбуки» по которой данный критерий 60 000 руб.

**9.10.** Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

**9.11.** Начисление амортизации по НМА ведется линейным методом.

**9.12.** Срок полезного использования по каждому НМА устанавливается в месяцах, утверждается приказом руководителя с учетом информации о сроке, в течение которого организация предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды.

**9.13.** Общество в 2025г. резерв по сомнительным долгам не создавало, так как сомнительные долги отсутствуют.

**9.14.** Информация, предоставленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике организации. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.

**9.15.** Под денежными эквивалентами понимаем - депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

## **10. Раскрытие существенных показателей, информации, предусмотренной федеральными стандартами, и иной информации, необходимой пользователям отчетности**

### **10.1. Нематериальные активы.**

Показатель «Нематериальные активы» на 31.12.2025 составил 139 тыс. руб.

Изменение сроков полезного использования, а также способов амортизации нематериальных активов Общества в 2025 году не производилось.

Нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования в Обществе не имеется.

По состоянию на 31.12.2025 тест на обесценение нематериальных активов с определенным сроком полезного использования не проводился ввиду отсутствия признаков обесценения.

Дополнительная информация представлена в табличных приложениях:

- 3.1. Наличие и движение нематериальных активов;
- 3.2. Нематериальные активы, созданные организацией;
- 3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы;
- 3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы;

### **10.2. Основные средства.**

На балансе организации находятся основные средства, принадлежащие к группам «Офисное оборудование», «Другие виды основных средств».

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, в Обществе отсутствует.

По состоянию на 31.12.2025 тест на обесценение основных средств не проводился ввиду отсутствия признаков обесценения.

Информация о наличии и движении основных средств представлена в табличных приложениях:

- 4.1 «Наличие и движение основных средств»,
- 4.3 «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства»,
- 4.5 «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)»

В 2025 году действовали следующие договоры аренды:

Арендодатель	Договор	Адрес арендуемого имущества	Срок аренды	Сумма сделки	ППА и АО
ЦЕНТРАЛ ПАРК ТАУЭР ООО	ДОГОВОР СУБААРЕНДЫ № 42 К/7/24 от 15.11.2024	119071, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Донской, пр-кт Ленинский, дом 15А, этаж 4, помещение 52Б	01.01.2025-30.11.2025	14 214	погашены
ЦЕНТРАЛ ПАРК ТАУЭР ООО	ДОГОВОР СУБААРЕНДЫ № 78 К/4/25 от 18.09.2025	119071, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Донской, пр-кт Ленинский, дом 15А, этаж 4, помещение 52Б	01.12.2025-31.10.2026	14 594	Не формировались

Информация о наличии и движении ППА представлена в табличном приложении:

- 4.2 «Наличие и движение прав пользования активами»

### **10.3. Финансовые вложения**

Резервы под обесценение не создавались.

Приложение: 5.1 «Наличие и движение финансовых вложений»

### **10.4. Запасы.**

Информация о наличии и движении Запасов представлена в табличном приложении:

- 6.1 «Наличие и движение запасов»

### **10.5. Прочие оборотные активы.**

По статье прочие оборотные активы отражен остаток на 31.12.2025 года по счету 97.21 «Прочие расходы будущих периодов» в сумму 322 тыс. руб.

## 10.6. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025г. – 23 634 тыс. руб. в том числе:

- покупатели и заказчики – 17 629 тыс. руб.
- авансы выданные – 2 199 тыс. руб.
- расходы будущих периодов – 25 тыс. руб.
- расчеты с прочими дебиторами – 2 847 тыс. руб.

Просроченной/сомнительной дебиторской задолженности нет, вся дебиторская задолженность оценивается как краткосрочная.

Наиболее крупные дебиторы на 31.12.2025 г:

- ИННОВЬЮ ООО – 3 730 тыс. руб.
- ДИПИТИ ООО – 7 179 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2024г. – 19 870 тыс. руб. в том числе:

- покупатели и заказчики – 13 713 тыс. руб.
- авансы выданные – 3 337 тыс. руб.
- расходы будущих периодов – тыс. руб.
- расчеты с прочими дебиторами – 1 510 тыс. руб.

Наиболее крупные дебиторы на 31.12.2024 г:

- ВИТТЕ ИННОВАЦИЙ ООО – 4 320 тыс. руб.
- ЭЙЧТУСОФТ ООО – 4 360 тыс. руб.

Наличие на начало и конец отчетного периода, а также движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности представлены в табличных приложениях:

7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности»

## 10.7. Обязательства

Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 4 418 тыс. рублей, в том числе.

- перед поставщиками и подрядчиками – 127 тыс. руб.;
- расчеты по налогам и сборам – 2 972 тыс. руб.;
- расчеты по социальному страхованию - 888 тыс. руб.;
- прочие кредиторы – 430 тыс. руб.

Просроченной кредиторской задолженности нет. Вся кредиторская задолженность является краткосрочной.

Наиболее крупный кредиторы:

- ЦЕНТРАЛ ПАРК ТАУЭР ООО – 84 тыс. руб.

Наличие на начало и конец отчетного периода, а также движение в течение отчетного периода кредиторской задолженности представлены в табличных приложениях:

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

На 31.12.2025г. признавалось (по результатам инвентаризации на 31.12.2025) оценочных обязательств всего 5 183 тыс. руб. Наличие на начало и конец отчетного периода, а также движение в течение отчетного периода оценочных обязательств представлены в табличном приложении:

8.3 «Оценочные обязательства»

## 11.

### 11.1. Доходы по обычным видам деятельности

Наименование	2025 год	2024 год
Выручка от реализации товаров, работ, услуг (по видам деятельности, которые составляют 5% и более процентов в общем объеме доходов за отчетный период)		
Собственные услуги ВК	12 600	-
Собственные услуги доработки 1С	43 600	40 000
Собственные услуги ПОДБОР	53 537	68 000

### 11.2. Себестоимость продаж по видам деятельности

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Материальные затраты	(6 511)	(8 403)
Расходы на оплату труда	(46 326)	(52 729)
Отчисления на соц. нужды	(9 296)	(9 359)
Амортизация	(345)	(655)
Прочие затраты	(732)	(989)
Итого:	(63 210)	(72 135)

### 11.3. Управленческие расходы

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Материальные затраты	(4 166)	(3 730)
Расходы на оплату труда	(4 454)	(5 750)
Отчисления на соц. нужды	(708)	(891)
Амортизация	(14 413)	(9 235)
Прочие затраты	(6 825)	(4 036)
Итого:	(30 467)	(23 642)

В соответствии с учетной политикой расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются в конце месяца в полном объеме в себестоимость продаж - счет 90 «Продажи» (метод «директ-костинг»).

### 11.4. Прочие доходы и расходы организации

Вид дохода/расхода	2025г		2024г	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Восстановлены резервы на оплату отпусков	162		29	
Расходы на услуги банков		(161)		(168)
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд		(5)		(8)
Прочие расходы		(52)		(189)
Итого	162	(219)	29	(365)

**11.5. Текущий налог на прибыль.** Организация является плательщиком налога при применении УСН с объектом налогообложения «доходы». Сумма исчисленного налога составила 3 170 тыс. руб.

## 12. Информация о связанных сторонах

№	Ф.И.О./Наименование	Характер отношений	Виды операций
4	Сергиевский Александр Евгеньевич	Ключевой управленческий персонал - Генеральный директор	Отношения в соответствии с трудовым договором

### 12.1. Сделки со связанными сторонами

12.1.1. Вознаграждение генерального директора, в виде заработной платы и отчислений во внебюджетные фонды составляет:

Генеральный директор		2025г	2024г
Сергиевский Александр Евгеньевич	Начислено	4 689	7 054
	Ежегодный отпуск	463	364
	Страховые взносы	819	914
	Всего	5 971	8 332

### 13. Прекращаемая деятельность

В отчетном году прекращения основных видов деятельности в Обществе не было. Общество имеет намерения продолжать свою деятельность в будущем.

### 14. Судебные разбирательства

Судебные разбирательства в 2025 г. отсутствовали.

### 15. События после отчетной даты.

На дату подписания бухгалтерской отчетности информации по событиям после отчетной даты в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» - нет.

Руководство Общество проводит постоянный мониторинг изменений микро- и макроэкономических условий, а также их влияние на финансовое положение и результаты деятельности Общества. На текущий момент Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение.

### 16. Условные активы и обязательства

На дату подписания бухгалтерской отчетности условных активов и обязательств в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» в организации отсутствуют.

### 17. Обеспечения выданные

Отсутствуют

Табличные приложения:

**3.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	1 588	(965)	-	-	-	(484)	-	-	-	-	-	-	1 588	(1 449)
	За 2024 г.	1 309	(310)	279	-	-	(655)	-	-	-	-	-	-	1 588	(965)
в том числе:															
Программы ЭВМ	За 2025 г.	279	-	-	-	-	(139)	-	-	-	-	-	-	279	(139)
	За 2024 г.	-	-	279	-	-	-	-	-	-	-	-	-	279	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	1 309	(965)	-	-	-	(345)	-	-	-	-	-	-	1 309	(1 309)
	За 2024 г.	1 309	(310)	-	-	-	(655)	-	-	-	-	-	-	1 309	(965)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.2. Нематериальные активы, созданные организацией**

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

**3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	139	623	999
в том числе:			
Программы ЭВМ	139	279	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	-	345	999
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

### 3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	279	-	-	(279)	-	-
в том числе:									
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	279	-	-	(279)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

### 4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	596	(533)	-	-	-	(59)	-	-	-	-	596	(591)
	За 2024 г.	596	(266)	-	-	-	(266)	-	-	-	-	596	(533)
в том числе:													
Офисное оборудование	За 2025 г.	460	(402)	-	-	-	(53)	-	-	-	-	460	(455)
	За 2024 г.	460	(201)	-	-	-	(201)	-	-	-	-	460	(402)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	136	(131)	-	-	-	(5)	-	-	-	-	136	(136)
	За 2024 г.	136	(65)	-	-	-	(65)	-	-	-	-	136	(131)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	14 214	-	-	(14 214)	14 214	(14 214)	-	-	-	-
	За 2024 г.	8 625	(7 962)	22 520	(16 930)	16 930	(8 969)	-	-	14 214	-
в том числе:											
Другие виды основных средств	За 2025 г.	14 214	-	-	(14 214)	14 214	(14 214)	-	-	-	-
	За 2024 г.	8 625	(7 962)	22 520	(16 930)	16 930	(8 969)	-	-	14 214	-

#### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	4	14 277	993
в том числе:			
Офисное оборудование	4	58	259
Другие виды основных средств	-	14 220	734
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	22 520	-	-	(22 520)	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	22 520	-	-	(22 520)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

### 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4 500	-	-	(4 500)	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4 500	-	-	(4 500)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4 500	-	-	(4 500)	-	-	-	-	-	-

### 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.	-	-	737	(737)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	576	(576)	-	-	X	X	-	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	737	(737)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	576	(576)	-	-	-	-	-	-

### 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	19 897	-	22 664	-	(18 926)	-	-	-	23 634	-
	3а 2024 г.	12 383	-	19 870	-	(12 383)	-	-	-	19 870	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	3 337	-	2 164	-	(3 302)	-	-	-	2 199	-
	3а 2024 г.	1 485	-	3 337	-	(1 485)	-	-	-	3 337	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	13 713	-	17 629	-	(13 713)	-	-	-	17 629	-
	3а 2024 г.	9 340	-	13 713	-	(9 340)	-	-	-	13 713	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	1 510	-	2 847	-	(1 510)	-	-	-	2 847	-
	3а 2024 г.	1 538	-	1 510	-	(1 538)	-	-	-	1 510	-
Расчеты по НДС	3а 2025 г.	1 310	-	-	-	(375)	-	-	-	934	-
	3а 2024 г.	-	-	1 310	-	-	-	-	-	1 310	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	27	-	25	-	(27)	-	-	-	25	-
	3а 2024 г.	20	-	-	-	(20)	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	19 897	-	22 664	-	(18 926)	-	-	X	23 634	-
	3а 2024 г.	12 383	-	19 870	-	(12 383)	-	-	X	19 870	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	16 539	2 595	-	(14 716)	-	-	4 418
	За 2024 г.	12 096	15 897	-	(11 453)	-	-	16 539
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	142	127	-	(142)	-	-	127
	За 2024 г.	4 668	142	-	(4 668)	-	-	142
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	430	-	-	-	-	430
	За 2024 г.	18	-	-	(18)	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	14 214	-	-	(14 214)	-	-	-
	За 2024 г.	666	14 214	-	(666)	-	-	14 214
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6 000	-	-	(6 000)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	95	-	-	(95)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	944	348	-	-	-	-	1 292
	За 2024 г.	646	301	-	(3)	-	-	944
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	1 680	-	-	-	-	1 680
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 239	9	-	(360)	-	-	888
	За 2024 г.	-	1 239	-	-	-	-	1 239
Итого	За 2025 г.	16 539	2 595	-	(14 716)	-	X	4 418
	За 2024 г.	12 096	15 897	-	(11 453)	-	X	16 539

### 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.	4 023	5 846	(4 524)	(162)	5 183
	За 2024 г.	2 069	6 662	(4 679)	(29)	4 023
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	3 798	4 182	(3 576)	(162)	4 242
	За 2024 г.	1 739	5 354	(3 295)	-	3 798
Резерв на премии	За 2025 г.	225	1 664	(948)	-	940
	За 2024 г.	331	1 308	(1 384)	(29)	225

Генеральный директор

Сергиевский А.Е.

«16» марта 2026 года.