

ЧАСТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ БИБЛИОТЕКА
ИНФОРМАЦИОННО-
ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫХ РЕСУРСОВ
"УМНЕЙ

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

(текстовая часть)

Достоверность и полноту сведений, указанных
в настоящем документе, подтверждаю:

Исполнительный директор
БИОР «УМНЕЙ»
 /В.В.Шевченко/
23 марта 2026 г.



1 Общая информация

1.1 Основные сведения об Учреждении

Полное наименование:	Частное учреждение Библиотека информационно-образовательных ресурсов «УМНЕЙ»
Краткое наименование:	БИОР, БИОР "УМНЕЙ", УМНЕЙ
Организационно-правовая форма код ОКОПФ 75500	Частные учреждения
Форма собственности код ОКФС 16	Частная собственность
Дата государственной регистрации:	04.08.2006, Управление Федеральной налоговой службы по г. Москве
Постановка на налоговый учет	Учреждение поставлено на учет в налоговом органе 04.08.2006 г., свидетельство о постановке на учет в налоговом органе выдано 07.12.2006., присвоен идентификационный номер налогоплательщика 7709439560, КПП 770901001.
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН):	1067799021762

1.2. Структура Учреждения

Адрес регистрации: 109029, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Таганский, ул. Нижегородская, д. 32, стр. 4, помещ. 1/3, этаж/неж.пом. 3/302

Учреждение имеет созданные филиалы, расположенные на территории РФ, без прав юридического лица, наделяемые имуществом и действующие на основании утвержденного Положения. Филиалы указаны в едином государственном реестре юридических лиц. Учреждение применяет Утвержденное Исполнительным директором единое Положение для каждого филиала.

Учреждение не выделяет филиалы на отдельный баланс, в связи с чем используется централизованный учет.

Бухгалтерский учет по всем расходам, связанными с содержанием филиала (арендная плата, услуги связи, возмещение коммунальных расходов, выплата заработной платы сотрудникам филиалов, уплата налога с доходов физических лиц и прочие налоги, закупаемых основных средств, нематериальных активов и прочего имущества), ведется головной Организацией.

При составлении Учреждением бухгалтерской отчетности, в целом используются показатели по головной организации и филиалам. Отчетность направляется в контролирующий орган по месту нахождения головной организации.

1.3. Основные виды деятельности Учреждения

Основными видами экономической деятельности Учреждения являются:

Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов – 63.11.1 (ОКВЭД)

Учреждение является правообладателем следующих информационных программных продуктов собственной разработки, зарегистрированных и внесенных в реестр российского программного обеспечения:

№ п/п	Наименование программного обеспечения	Данные о регистрации	Функциональные характеристики программного обеспечения
1.	Информационная технология. Программа управления образовательным процессом. КОМБАТ	Собственная разработка. «Свидетельство о государственной регистрации программ для ЭВМ № 2017612802 от 03 марта 2017 года» выданное Российским агентством по патентам и товарным знакам (Роспатент) «Изменение в свидетельство о государственной регистрации программ для ЭВМ № 2017612802 от 16 октября 2019» Порядковый номер реестровой записи Минцифры РФ № 9134 от 17.02.2021 г.	ПО «КОМБАТ» позволяет осуществлять обучение студентов с использованием личных компьютеров в удобное для обучающегося время. На основе учебного плана обучающемуся формируется профиль с перечнем учебных продуктов, которые необходимо изучить ему в течение семестра, в ПО «КОМБАТ» необходимо загрузить данный профиль, после чего можно осуществить прохождение учебных продуктов (занятий), результаты прохождения учебных продуктов (занятий) фиксируются, для предоставления результатов успеваемости в образовательную организацию реализован функционал для экспорта данных в профиль для передачи в образовательную организацию.
2.	Электронная библиотечная система "РОВЕБ"	Собственная разработка. Свидетельство о государственной регистрации программ для ЭВМ № 2021661664 от 14 июля 2021 года» выданное Федеральной службой по интеллектуальной Собственности Порядковый номер реестровой записи Минцифры РФ № 14287 от 26.07.2022 г.	ПО «Электронная библиотечная система «РОВЕБ»» позволяет осуществлять ведение каталога электронной библиотеки, быстрый поиск ресурсов, предоставление ресурсов для чтения, группировку ресурсов в фонды.
3.	Цифровой образовательный сервис "Интерактивная лекция"	Собственная разработка. Свидетельство о государственной регистрации ПО № 2025611524 от 20 января 2025 Порядковый номер реестровой записи Минцифры РФ № 28050 от 19.05.2025 г.	ПО «Цифровой образовательный сервис "Интерактивная лекция"» позволяет проводить показ лекций и тестирование обучающихся в открытой форме.

1.4. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2025 г.

Высший орган управления – Совет, формируемый Учредителем (Собственником).

Единоличный исполнительный орган (Назначается Учредителем(Собственником)) – Исполнительный директор Шевченко Владимир Васильевич.

Учредителем Учреждения является:

ЧАСТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ДОПОЛНИТЕЛЬНОГО ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ "ИНСТИТУТ ЦИФРОВОГО ОБРАЗОВАНИЯ" (ОГРН 1037739146048)

1.5. Списочная численность работников Учреждения

Списочная численность сотрудников Общества по состоянию на 31.12.2025 – 240 человек.

2. Информация о показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.1. Нематериальные активы

Учреждение применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с 2024 года с учетом преференций для организаций, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Основание: пункт 2 приказа Минфина от 30.05.2022 № 86н, пункт 3 ФСБУ 14/2022, пункт 4 ФСБУ 26/2020.

Для принятия к учету объекта в качестве нематериального актива необходимо одновременное выполнение следующих условий:

- объект способен приносить Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд Организации либо для использования в деятельности, направленной на достижение целей создания Организации (в том числе в предпринимательской деятельности, осуществляемой в соответствии с законодательством Российской Федерации);

- Учреждение имеет право на получение экономических выгод, которые данный объект способен приносить в будущем (в том числе Организация имеет надлежаще оформленные документы, подтверждающие существование самого актива и права данной Организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации - патенты, свидетельства, другие охранные документы, договор об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, документы, подтверждающие переход исключительного права без договора и т.п.), а также имеются ограничения доступа иных лиц к таким экономическим выгодам (далее - контроль над объектом);

- возможность идентификации (выделения, отделения) Организацией от другого имущества;

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

- Учреждением не предполагается продажа объекта в течение 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

- фактическая (первоначальная) стоимость объекта может быть достоверно определена;
- отсутствие у объекта материально-вещественной формы.

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной на дату принятия его к бухгалтерскому учету. Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА, с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000руб. Основание: пункты 4 и 7 ФСБУ 14/2022.

Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Объекты нематериальных активов принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной на дату принятия их к бухгалтерскому учету. Первоначальная стоимость нематериальных активов, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, не может быть изменена, кроме случаев, установленных законодательством РФ.

Учреждение не производит переоценку нематериальных активов.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Информация о наличии и движении нематериальных активов за отчетный 2025 год представлена в таблице 3.1. «Наличие и движение нематериальных активов»

2.2. Основные средства.

К объектам основных средств относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью 100 000 рублей.

При признании в бухгалтерском учете объекты основных средств (далее по тексту – ОС) оцениваются по первоначальной стоимости по всем группам основных средств.

Стоимость объектов менее установленного лимита, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, признается в составе расходов текущего периода.

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС в бухгалтерском учете.

Способ начисления амортизации в Учреждении определяется для каждой группы ОС исходя из срока полезного использования и начисляется линейным способом. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта ОС к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

Признаки обесценения основных средств в 2024 году отсутствовали.

Информация о наличии и движении основных средств за отчетный 2025 год представлена в таблице 4.1. «Наличие и движение основных средств».

Учет капитальных вложений

Под капитальными вложениями понимаются определяемые затраты организации на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. К капитальным вложениям относятся, в частности, затраты на:

- приобретение имущества, предназначенного для использования непосредственно в качестве объектов основных средств или их частей либо для использования в процессе приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств;
- строительство, сооружение, изготовление объектов основных средств;
- подготовку проектной, рабочей и организационно-технологической документации (архитектурных проектов, разрешений на строительство, др.);
- осуществление авторского надзора;
- улучшение и (или) восстановление объекта основных средств (например, достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция, замена частей, ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание);
- доставку и приведение объекта в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, в том числе его монтаж, установку;
- проведение пусконаладочных работ, испытаний.

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств (далее - фактические затраты). Затратами считается выбытие (уменьшение) активов организации или возникновение (увеличение) ее обязательств, связанных с осуществлением капитальных вложений. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (продавцу, подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязательств предоставления имущества, имущественных прав, выполнения работ, оказания услуг.

Капитальные вложения признаются по мере осуществления фактических затрат, в отношении которых соблюдаются условия, установленные п. 6 ФСБУ 26/2020.

Информация о наличии и движении капитальных вложений за отчетный 2025 год представлена в таблице 4.5. «Капитальные вложения в основные средства» (за исключением инвестиционной недвижимости)

2.3. Арендованные основные средства.

Учреждение в отчетном 2025 году как Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве ППА с одновременным признанием обязательства по аренде. В дебете счёта 01.03 «Арендованное имущество» отражается право пользования активом (ППА) и в кредите по счёту 02.03 «Амортизация арендованного имущества» указывается обязательство по аренде, которое погашается.

ППА признается по фактической стоимости и включает:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты.

Стоимость ППА погашается посредством амортизации исходя из срока полезного использования. Срок полезного использования ППА не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

В бухгалтерском балансе право пользования активом отражается в составе строки 1150 «Основные средства».

Начисление амортизации осуществляется по всем объектам ППА линейным способом

Периодичность начисления процентов устанавливается на ежемесячной основе.

Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость ППА. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости ППА активом включается в доходы текущего периода.

При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость ППА и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).

Объекты долгосрочной аренды

В отчетном периоде Учреждение не заключало договоров долгосрочной аренды (более 12 месяцев).

Информация о наличии и движении Арендованного имущества как ППА в отчетном 2025 году отражается в таблице 4.2. «Наличие и движение прав пользования активами».

2.4 Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

В Учреждении отсутствуют финансовые вложения в виде ценных бумаг, вкладов в уставные капиталы, депозитные вклады в банки.

В 2023-2025 годах Учреждением выдавались долгосрочные займы под проценты контрагентам.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения отражаются в составе строки 1170.

2.5 Прочие внеоборотные активы

В 2023-2025 годах прочие внеоборотные активы по строке 1190 бухгалтерского баланса не значились.

2.6 Запасы

Учреждение применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

При отпуске запасов в производство, отгрузке товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается способом ФИФО.

В фактическую себестоимость незавершенного производства включаются затраты, прямо относящиеся к выполнению работ по определенным заказам (прямые затраты), и затраты, которые относятся к выполнению сразу нескольких работ по данным заказам (косвенные расходы в части общепроизводственных). Прямые затраты и косвенные затраты в части общепроизводственных учитываются на счете 20 и распределяются между конкретными видами работ методом распределения пропорционально прямым затратам.

Информация о наличии и движении запасов за отчетный период представлена в Таблице 6.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

2.7 Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность отражается в строке бухгалтерского баланса 1230 «Дебиторская задолженность» - является краткосрочной.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не формировался.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Строка бухгалтерского баланса 1250. У Учреждения имеются открытые только рублевые счета в российских банках. Валютные счета отсутствуют.

Все денежные средства принимаются, перечисляются и учитываются на расчетных счетах по безналичной форме расчетов.

Наличные денежные средства отсутствуют.

Оплата платежными картами не применяется.

2.9. Прочие оборотные активы

По строке 1260 Бухгалтерского баланса отражены расходы будущих периодов, сроки погашения которых, менее 1 года.

За 2023 год отражена сумма 10 998 тыс. руб.

За 2024 год отражена сумма 7462 тыс. руб.

За 2025 год отражена сумма 3436 тыс. руб.

К данным расходам в отчетных периодах относятся неисключительные права на использование программ для ЭВМ.

2.10 Заемные средства

Учреждение имеет непогашенную задолженность на 31.12.2025г. по договорам займа имеющим долгосрочный характер в размере 20 000 тыс.руб., заключенным с участниками Учреждения. Сумма начисленных и непогашенных процентов на 31.12.2025г. составляет 42 тыс. руб. Начисленные проценты имеют краткосрочный характер. Сумма задолженности по договорам займа и сумма начисленных процентов отражены по строке 1410 и 1510 «Заемные средства» баланса.

Общество в 2024 году не привлекало дополнительные денежные средства, за исключением указанных выше, в том числе:

- не открывало и не использовало кредитные линии;
- не привлекало банковского кредитования, в том числе на условиях овердрафта.

2.11. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность, отраженная в строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса, является краткосрочной (погашение планируется не позднее, чем в течение 365 дней после отчетной даты).

Кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отсутствует.

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрыто в Таблице 8.1 «Наличие и движение обязательств (кроме оценочных обязательств)» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

2.12. Капитал

Учреждение является некоммерческой структурой и не имеет уставного капитала.

2.13. Целевые средства

В 2023-2025 годах целевые средства в Учреждение не поступали и не использовались.

3. Информация о показателях отчета о финансовых результатах

Финансовые результаты сформированы исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, Учетной политики Учреждения.

3.1. Порядок признания выручки

Выручка признается в бухгалтерском учете в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Доходы Учреждения подразделяются на:

- Доходы от продажи предоставленных прав пользования простой не исключительной лицензией (выручка)

- Внереализационные Доходы (от предоставленных займов в виде процентов к получению)
- Прочие доходы

3.2. Состав прочих доходов и расходов Учреждения

3.2.1. Состав прочих доходов

Наименование прочих доходов	Сумма, (тыс.руб.)
Изменение стоимости предметов аренды	16
Прочие внереализационные доходы и расходы не принимаемые к НУ	11
Доходы (расходы) связанные с реализацией прочего имущества	25
ИТОГО	52

3.2.2. Состав прочих расходов

Наименование расходов	Сумма (тыс. руб.)
Штрафы по налогам и сборам (на ЕИС)	45
Доходы (расходы) связанные с реализацией прочего имущества	4
Расходы на услуги банков	1 852
Расходы на уплату комиссионного сбора за участие в тендере	4
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	3
ИТОГО	1 908

3.3. Способ определения величины текущего налога на прибыль

При составлении бухгалтерской отчетности в целом Учреждением используются показатели по головной организации и филиалам. Отчетность направляется в контролирующий орган по месту нахождения головной организации.

Исчисление и уплату налога на прибыль в федеральный бюджет производится по месту нахождения головной организации без распределения указанных сумм по филиалам.

Исчисление и уплату налога на прибыль в региональный бюджет производится по месту нахождения каждого филиала и головной организации с распределением указанных сумм.

Налоговая декларация представляется по месту нахождения головной организации и по месту нахождения ее филиалов.

Так как БИОР «УМНЦЕИ» является ИТ-компанией с 2018 года, то согласно регламента НК РФ имеет право на применение пониженной ставки по налогу на прибыль.

Согласно изменениям, внесенным в НК РФ и начинающих свое действие с 01.01.2025 г, п.п. 1.15 ст. 284 звучит в следующей редакции «Для российских организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий, начиная с налогового периода получения документа о государственной аккредитации организации, осуществляющей деятельность в области информационных технологий, в 2025 - 2030 годах налоговая ставка

по налогу, подлежащему зачислению в федеральный бюджет, устанавливается в размере 5 процентов, а налоговая ставка по налогу, подлежащему зачислению в бюджет субъекта Российской Федерации, - в размере 0 процентов».

Отчетными периодами по налогу признаются первый квартал, полугодие и девять месяцев календарного года.

Сумма выручки от реализации признается в том отчетном (налоговом) периоде, в котором она имела место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления), т.е. методом начисления.

4. Информация о событиях после отчетной даты, чрезвычайных событиях, условных событиях и о событиях и условиях, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности и неопределенность в отношении их.

События после отчетной даты, чрезвычайные события, условные события и события и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности и неопределенность в отношении их отсутствуют.

5. В состав бухгалтерской (финансовой) отчетности были включены пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в письменной табличной форме.

Письменная часть содержит разделы:

- Общая информация (Основные сведения об Обществе) (раздел 1).
- Информация о показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности (раздел 2).
- Информация о показателях отчета о финансовых результатах (раздел 3).
- Информация о событиях после отчетной даты, чрезвычайных событиях, условных событиях и о событиях и условиях, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности и неопределенность в отношении их (раздел 4).
- Информация о пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности (раздел 5).

Табличная часть содержит разделы и таблицы:

Раздел 1. Нематериальные активы

Таблица 3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Таблица 3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Таблица 3.4. Капитальные вложения в нематериальные активы

Раздел 2. Основные средства

Таблица 4.1. Наличие и движение основных средств

Таблица 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Таблица 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

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

Раздел 3. Финансовые вложения

Таблица 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Раздел 4. Запасы

Таблица 6.1. Наличие и движение запасов

Раздел 5. Дебиторская задолженность и кредиторская задолженность

Таблица 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

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

Раздел 6 Расходы по обычным видам деятельности

Таблица 10. Расходы по обычным видам деятельности

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (первоначальная) стоимость	списано (первоначальная) стоимость	амортизация (первоначальная) стоимость	обесценение (первоначальная) стоимость
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	44 154 44 022	(34 103) (22 534)	9 422 11 422	(11 052) (11 290)	1 928 -	(6 179) -
в том числе							
Программы ЭВМ	3а 2025 г. 3а 2024 г.	132 -	(9) -	298 200	-(58)	-	(60)
из них исключительные права	3а 2025 г. 3а 2024 г.	132 -	(9) -	131 132	-(36)	-(9)	-(9)
Другие НМА	3а 2025 г. 3а 2024 г.	44 022 44 022	(34 094) (22 534)	9 124 11 222	(11 052) (11 222)	1 928 -	(6 120) (11 560)
из них исключительные права	3а 2025 г. 3а 2024 г.	32 932 32 932	(28 496) (20 854)	-	(1 928) -	1 928 -	(4 010) (7 642)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (первоначальная) стоимость	списано (первоначальная) стоимость	амортизация (первоначальная) стоимость	обесценение (первоначальная) стоимость
Амортизируемые нематериальные активы - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе							
Программы ЭВМ	3а 2025 г. 3а 2024 г.	4 193 -	10 050 -	21 486 -	- -	- -	- -
из них созданные организацией	3а 2025 г. 3а 2024 г.	385 -	122 -	- -	- -	- -	- -
Другие НМА	3а 2025 г. 3а 2024 г.	3 808 -	9 928 -	21 486 -	- -	- -	- -
из них созданные организацией	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Программы ЭВМ	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
из них созданные организацией	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Другие НМА	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
из них созданные организацией	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (первоначальная) стоимость	списано (первоначальная) стоимость	амортизация (первоначальная) стоимость	обесценение (первоначальная) стоимость
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -

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
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	126 -	- -	9 296 11 549	- -	- -	(9 422) (11 422)
в том числе:							
Другие НМА	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	9 124 11 222	- -	- -	(9 124) (11 222)
Программы ЭВМ	3а 2025 г. 3а 2024 г.	126 -	- -	172 326	- -	- -	(298) (200)
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -

4. Основные средства

4.1. Напичие и Движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (первоначенная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	списано	первоначальная (первоначенная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	35 983	(17 224)	8 357	(63)	44 278	(25 047)
в том числе	За 2024 г.	17 397	(8 925)	18 586	63	35 983	(17 224)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	202	-	202	(37)
Офисное оборудование	За 2024 г.	32 283	(17 047)	1 676	(63)	33 896	(24 604)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2024 г.	17 397	(8 925)	14 886	-	32 283	(17 047)
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2024 г.	3 700	(177)	6 479	-	10 179	(1 407)
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	-	-	3 700	-	3 700	(177)
- всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

4.2. Напичие и Движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактическая (первоначенная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило (с учетом первоначальной фактической стоимости)	списано (с учетом первоначальной фактической стоимости)	фактическая (первоначенная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	19 703	(4 494)	15 209	(6 844)
в том числе	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	19 703	(4 494)	15 209	(6 844)
в том числе	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

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	26 595	18 759	8 472
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	165	-	-
Офисное оборудование	9 292	15 236	8 472
Другие виды основных средств	17 137	3 523	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
основные средства, потребляющие свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-

инвестиционная недвижимость, оцениваемая по первоначальной стоимости			
--	--	--	--

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (куда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, представленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода	
		Фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	28 178 17 690	- -	- (2 794)	- (14 886)	127 -
в том числе	За 2025 г.	-	-	127	-	-	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2024 г.	-	-	2 794	-	(2 794)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	(1 676)	-
Другие виды основных средств	За 2024 г.	-	-	14 886	-	-	(14 886)	-
Машин и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	28 173	-	-	(26 173)	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2024 г.	-	-	3 700	-	-	(3 700)	-
в том числе	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Система кондиционирования канального типа	За 2025 г.	-	-	1 287	-	-	(1 287)	-
Система кондиционирования канального типа Daikin RZA250D/FDA250A	За 2024 г.	-	-	2 358	-	-	(2 358)	-
Система кондиционирования канального типа (дооборудование)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Система кондиционирования канального типа Daikin RZA250D/FDA250A (дооборудование)	За 2024 г.	-	-	36	-	-	(36)	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода	
		Фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

[illegible]

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/резерв на обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	8 000	-	12 000	(2 300)	-	-	-	-	17 700	-
в том числе:	За 2024 г.	8 000	-	-	-	-	-	-	-	8 000	-
Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	8 000	-	12 000	(2 300)	-	-	-	-	17 700	-
За 2024 г.	-	8 000	-	-	-	-	-	-	-	8 000	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по процентам по займам выданным	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	8 000	-	12 000	(2 300)	-	-	-	-	17 700	-
За 2024 г.	-	8 000	-	-	-	-	-	-	-	8 000	-

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	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	924 240 964 923	(924 240) (964 923)	- -	- -	X X	X X	- -	- -
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	10 082 11 520	- (59)	- -	- -	(10 082) (11 461)	- -	- -	- -
Готовая продукция	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Незавершенное производство	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- 914 158	- (924 240)	- -	- -	- 10 082	- -	- -	- -
Расходы будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	953 403 -	(964 864) -	- -	- -	11 461 -	- -	- -	- -
Иные виды запасов	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	81 821	-	-	801 505	-	(758 767)	-	-	-	-	124 559	-
в том числе:	3а 2024 г.	61 361	-	-	887 322	-	(866 862)	-	-	-	-	81 821	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2 686	-	-	166	-	(2 817)	-	-	-	-	35	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2024 г.	1 089	-	-	3 327	-	(1 730)	-	-	-	-	2 686	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	72 320	-	-	722 718	-	(694 933)	-	-	-	-	100 105	-
Расчеты с поставщиками и заказчиками	3а 2024 г.	56 200	-	-	832 445	-	(816 325)	-	-	-	-	72 320	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	1 116	-	-	16 448	-	(560)	-	-	-	-	17 014	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2024 г.	99	-	-	1 509	-	(492)	-	-	-	-	1 116	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	437	-	-	1 701	-	-	-	-	-	-	2 138	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2024 г.	1 289	-	-	437	-	-	-	-	-	-	437	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	1 273	-	-	4	-	-	-	-	-	-	1 293	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2024 г.	1 769	-	-	16	-	-	-	-	-	-	1 289	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	1 769	-	-	-	-	-	-	1 769	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2024 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	2	-	-	-	-	-	-	2	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2024 г.	2	-	-	1	-	-	-	-	-	-	3	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	2 200	-	-	1	-	-	-	-	-	-	2 200	-
Сальдо по ЕНС	3а 2024 г.	2 600	-	-	-	-	(400)	-	-	-	-	2 200	-
Сальдо по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	60 467	-	(60 467)	-	-	-	-	-	-
Сальдо по ЕНС	3а 2024 г.	99	-	-	47 816	-	(47 915)	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	81 821	-	-	801 505	-	(758 767)	-	-	-	X	124 559	-
	3а 2024 г.	61 361	-	-	887 322	-	(866 862)	-	-	-	X	81 821	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифици ровано	
			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.	- -	20 000 -	- -	- -	- -	- -	20 000 -
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	20 000 -	- -	- -	- -	- -	20 000 -
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	58 736 89 547	123 772 18 643	- -	103 426 (49 454)	- -	- -	79 082 58 736
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	940 396	27 165 5 290	- -	(17 384) (4 746)	- -	- -	10 721 940
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	40 500 73 105	27 756 6 933	- -	(10 848) (39 538)	- -	- -	57 408 40 500
Обязательства по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	8 267 -	- -	- -	- -	- -	8 267 -
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	- -	42 -	- -	- -	- -	- -	42 -
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	1 698 1 307	88 391	- -	(1 747) -	- -	- -	39 1 698
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по социальному	За 2025 г.	1 480	449	-	(40)	-	-	1 889

страхованию и обеспечению	За 2024 г.	1 208	272	-	-	-	-	1 480
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	11 932	-	-	-	(11 932)	-	-
	За 2024 г.	13 531	3 571	-	-	(5 170)	-	11 932
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	4	-	-	-	(4)	-	-
	За 2024 г.	-	4	-	-	-	-	4
Сальдо по ЕНС	За 2025 г.	2 182	60 005	-	-	(61 471)	-	716
	За 2024 г.	-	2 182	-	-	-	-	2 182
Итого	За 2025 г.	58 736	143 772	-	-	103 426	-	99 082
	За 2024 г.	89 547	18 643	-	-	(49 454)	X	58 736

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	погашено	списано 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	10 082	11 461
Затраты на оплату труда	273 492	234 399
Отчисления на социальные нужды	21 438	18 122
Амортизация	35 412	31 159
Прочие затраты	583 816	669 734
Итого по элементам	924 240	964 874
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	924 240	964 874