

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (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.	4 012 132	(745 637)	95 142	(544)	502	(155 953)	-	-	-	-	-	4 106 731	(901 088)
	За 2024 г.	156 519	(13 767)	59 850	(14 245)	218	(81 179)	-	3 810 008	(650 997)	-	-	4 012 132	(745 637)
в том числе:														
Программы ЭВМ	За 2025 г.	4 011 589	(745 302)	95 142	-	-	(155 786)	-	-	-	-	-	4 106 731	(901 088)
	За 2024 г.	156 389	(13 637)	59 307	(14 115)	88	(80 845)	-	3 810 008	(650 997)	-	-	4 011 589	(745 302)
из них исключительные права	За 2025 г.	4 011 589	(745 302)	95 142	-	-	(155 786)	-	-	-	-	-	4 106 731	(901 088)
	За 2024 г.	156 389	(13 637)	59 307	(14 115)	88	(80 845)	-	3 810 008	(650 997)	-	-	4 011 589	(745 302)
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	544	(335)	-	(544)	502	(167)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	544	-	-	(335)	-	-	-	-	-	544	(335)
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.	4 011 589	(745 302)	95 142	-	-	(155 786)	-	-	-	-	-	4 106 731	(901 088)
	За 2024 г.	156 519	(13 767)	59 307	(14 245)	218	(80 845)	-	3 810 008	(650 997)	-	-	4 011 589	(745 302)
в том числе:														
Программы ЭВМ	За 2025 г.	4 011 589	(745 302)	95 142	-	-	(155 786)	-	-	-	-	-	4 106 731	(901 088)
	За 2024 г.	156 389	(13 637)	59 307	(14 115)	88	(80 845)	-	3 810 008	(650 997)	-	-	4 011 589	(745 302)
из них исключительные права	За 2025 г.	4 011 589	(745 302)	95 142	-	-	(155 786)	-	-	-	-	-	4 106 731	(901 088)
	За 2024 г.	156 389	(13 637)	59 307	(14 115)	88	(80 845)	-	3 810 008	(650 997)	-	-	4 011 589	(745 302)

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	3 205 642	3 266 495	142 752
в том числе:			
Программы ЭВМ	3 205 642	3 266 286	142 752
из них созданные организацией	3 205 642	3 266 286	142 752
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические 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.	88 103	-	-	-	(88 103)	-	-	-
	За 2024 г.	9 912	-	138 041	-	-	(59 850)	88 103	-
в том числе:									
Программы ЭВМ	За 2025 г.	88 103	-	-	-	(87 820)	-	-	-
	За 2024 г.	9 629	-	137 498	-	-	(59 307)	87 820	-
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	544	-	-	(544)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	204 833	-	-	(95 142)	109 692	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	204 833	-	-	(95 142)	109 692	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим 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.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

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	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.	314	(301)	424	-	-	(40)	-	-	-	-	-	737	(340)
	За 2024 г.	2 524	(2 144)	-	(2 210)	2 210	(367)	-	-	-	-	-	314	(301)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	243	(196)	-	(243)	243	(47)	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	314	(301)	424	-	-	(40)	-	-	-	-	-	737	(340)
	За 2024 г.	1 987	(1 655)	-	(1 674)	1 674	(320)	-	-	-	-	-	314	(301)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	294	(294)	-	(294)	294	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	397	13	380
в том числе:			
Офисное оборудование	397	13	333
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	47
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной 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, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные 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)

	На начало года	Изменения за период	На конец периода

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.	727 139	-	27 073	-	-	-	-	-	754 212	-
	За 2024 г.	268 242	-	727 090	(268 193)	-	-	-	-	727 139	-
в том числе:											
Паи	За 2025 г.	727 139	-	26 873	-	-	-	-	-	754 012	-
	За 2024 г.	49	-	727 090	-	-	-	-	-	727 139	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	133 640	-	-	(133 640)	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	200	-	-	-	-	-	200	-
	За 2024 г.	134 553	-	-	(134 553)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	25 000	-	217 100	(226 100)	-	-	-	-	16 000	-
	За 2024 г.	94 000	-	1 784 400	(1 853 400)	-	-	-	-	25 000	-
в том числе:											
Депозитные счета	За 2025 г.	25 000	-	217 100	(226 100)	-	-	-	-	16 000	-
	За 2024 г.	94 000	-	1 784 400	(1 853 400)	-	-	-	-	25 000	-
Итого	За 2025 г.	752 139	-	244 173	(226 100)	-	-	-	-	770 212	-
	За 2024 г.	362 242	-	2 511 490	(2 121 593)	-	-	-	-	752 139	-

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		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		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.	-	-	283 780	(283 780)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	379 521	(379 521)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	4 833	(4 833)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	16 477	(16 477)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	278 947	(278 947)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	363 044	(363 044)	-	-	-	-	-	-

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.	232 304	(4 255)	350 499	-	(466 064)	-	-	-	116 740	(4 255)
	За 2024 г.	113 694	-	492 823	-	(374 213)	-	-	-	232 304	(4 255)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	17 294	(4 255)	2 232	-	(12 160)	-	-	-	7 367	(4 255)
	За 2024 г.	12 515	-	12 183	-	(7 404)	-	-	-	17 294	(4 255)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	54 501	-	295 870	-	(344 538)	-	-	-	5 833	-
	За 2024 г.	66 074	-	345 018	-	(356 592)	-	-	-	54 501	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	293	-	12	-	(47)	-	-	-	258	-
	За 2024 г.	216	-	78	-	-	-	-	-	293	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	158 712	-	51 109	-	(109 198)	-	-	-	100 623	-
	За 2024 г.	33 529	-	135 260	-	(10 076)	-	-	-	158 712	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	901	-	1 007	-	-	-	-	-	1 908	-
	За 2024 г.	977	-	-	-	(76)	-	-	-	901	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	148	-	38	-	(1)	-	-	-	185	-
	За 2024 г.	42	-	105	-	-	-	-	-	148	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	456	-	230	-	(120)	-	-	-	565	-
	За 2024 г.	342	-	179	-	(65)	-	-	-	456	-
Итого	За 2025 г.	232 304	(4 255)	350 499	-	(466 064)	-	-	X	116 740	(4 255)
	За 2024 г.	113 694	-	492 823	-	(374 213)	-	-	X	232 304	(4 255)

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	6 495	2 241	4 255	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6 495	2 241	4 255	-	-	-

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.	640 000	-	-	-	-	-	640 000
	За 2024 г.	320 000	320 000	-	-	-	-	640 000
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	640 000	-	-	-	-	-	640 000
	За 2024 г.	320 000	320 000	-	-	-	-	640 000
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	174 524	463 353	-	(3 539)	(88)	-	634 250
	За 2024 г.	69 457	113 263	-	(8 196)	-	-	174 524
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	927	3 194	-	(1 798)	(87)	-	2 236
	За 2024 г.	2 619	840	-	(2 533)	-	-	927
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	315 978	-	-	-	-	315 978
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	152	57	-	(21)	-	-	188
	За 2024 г.	101	52	-	-	-	-	152
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 256	3 800	-	(613)	-	-	4 444
	За 2024 г.	582	1 215	-	(540)	-	-	1 256
Краткосрочные займы	За 2025 г.	33 227	-	-	(1 107)	-	-	32 120
	За 2024 г.	38 327	-	-	(5 100)	-	-	33 227
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	138 088	139 363	-	-	-	-	277 451
	За 2024 г.	27 804	110 284	-	-	-	-	138 088
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	873	957	-	-	-	-	1 830
	За 2024 г.	23	873	-	(23)	-	-	873
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1	4	-	-	(1)	-	4
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	1
Итого	За 2025 г.	814 524	463 353	-	(3 539)	(88)	X	1 274 250
	За 2024 г.	389 457	433 263	-	(8 196)	-	X	814 524

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	

Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	35 821	24 868	33 423	1 802	25 464
	За 2024 г.	24 611	31 244	19 191	844	35 821
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	35 821	24 868	33 423	1 802	25 464
	За 2024 г.	24 611	31 244	19 191	844	35 821

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	4 833	16 307
Затраты на оплату труда	193 888	222 058
Отчисления на социальные нужды	17 016	12 480
Амортизация	155 993	81 546
Прочие затраты	359 254	516 137
Итого по элементам	730 983	848 528
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	730 983	848 510