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	
					списано			переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	54 317	(7 873)	103 692	-	-	(29 297)	-	-	-	-	-	158 009	(37 170)
	За 2024 г.	9 233	(989)	45 084	-	-	(6 884)	-	-	-	-	-	54 317	(7 873)
в том числе:														
Программы ЭВМ	За 2025 г.	53 144	(7 052)	103 692	-	-	(29 062)	-	-	-	-	-	156 836	(36 114)
	За 2024 г.	8 061	(403)	45 084	-	-	(6 649)	-	-	-	-	-	53 144	(7 052)
из них исключительные права	За 2025 г.	53 144	(7 052)	103 692	-	-	(29 062)	-	-	-	-	-	156 836	(36 114)
	За 2024 г.	8 061	(403)	45 084	-	-	(6 649)	-	-	-	-	-	53 144	(7 052)
Другие НМА	За 2025 г.	1 173	(821)	-	-	-	(235)	-	-	-	-	-	1 173	(1 056)
	За 2024 г.	1 173	(586)	-	-	-	(235)	-	-	-	-	-	1 173	(821)
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	
					списано			переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	54 317	(7 873)	103 692	-	-	(29 297)	-	-	-	-	-	158 009	(37 170)
	За 2024 г.	9 233	(989)	45 084	-	-	(6 884)	-	-	-	-	-	54 317	(7 873)
в том числе:														
Программы ЭВМ	За 2025 г.	53 144	(7 052)	103 692	-	-	(29 062)	-	-	-	-	-	156 836	(36 114)
	За 2024 г.	8 061	(403)	45 084	-	-	(6 649)	-	-	-	-	-	53 144	(7 052)
из них исключительные права	За 2025 г.	53 144	(7 052)	103 692	-	-	(29 062)	-	-	-	-	-	156 836	(36 114)
	За 2024 г.	8 061	(403)	45 084	-	-	(6 649)	-	-	-	-	-	53 144	(7 052)
Другие НМА	За 2025 г.	1 173	(821)	-	-	-	(235)	-	-	-	-	-	1 173	(1 056)
	За 2024 г.	1 173	(586)	-	-	-	(235)	-	-	-	-	-	1 173	(821)
из них исключительные права	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	120 839	46 444	8 244
в том числе:			
Программы ЭВМ	120 722	46 092	7 658
из них созданные организацией	120 722	46 092	7 658
Другие НМА	117	352	586
из них созданные организацией	117	352	586
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.	-	-	-	-	-	(10 439)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	10 439	-	-	-	-	(10 439)	-	-
	За 2024 г.	6 454	-	3 985	-	-	-	10 439	-
в том числе:									

Другие НМА	За 2025 г.	10 439	-	-	-	-	(10 439)	-	-
	За 2024 г.	6 454	-	3 985	-	-	-	10 439	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	3 716	-	119 132	-	-	(93 254)	29 594	-
	За 2024 г.	8 624	-	40 175	-	-	(45 084)	3 716	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	3 716	-	119 132	-	-	(93 254)	29 594	-
	За 2024 г.	8 624	-	40 175	-	-	(45 084)	3 716	-

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		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	9 005	(3 874)	127	-	-	(1 819)	-	-	-	-	-	9 133	(5 693)
	За 2024 г.	9 975	(3 077)	131	(1 101)	1 101	(1 898)	-	-	-	-	-	9 005	(3 874)
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	2 488	(165)	-	-	-	(83)	-	-	-	-	-	2 488	(248)
	За 2024 г.	2 488	(83)	-	-	-	(83)	-	-	-	-	-	2 488	(165)
Офисное оборудование	За 2025 г.	5 805	(3 079)	127	-	-	(1 654)	-	-	-	-	-	5 933	(4 734)
	За 2024 г.	6 630	(2 387)	131	(956)	956	(1 649)	-	-	-	-	-	5 805	(3 079)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	145	(142)	-	(145)	145	(2)	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	712	(630)	-	-	-	(82)	-	-	-	-	-	712	(712)
	За 2024 г.	712	(465)	-	-	-	(164)	-	-	-	-	-	712	(630)
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	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	22 246	(19 068)	8 771	(22 246)	21 965	(4 481)	-	-	-	8 771	(1 584)
	За 2024 г.	22 246	(12 712)	-	-	-	(6 356)	-	-	-	22 246	(19 068)
в том числе: Здания	За 2025 г.	22 246	(19 068)	8 771	(22 246)	21 965	(4 481)	-	-	-	8 771	(1 584)
	За 2024 г.	22 246	(12 712)	-	-	-	(6 356)	-	-	-	22 246	(19 068)

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	10 626	8 309	16 432
в том числе: Здания	7 187	3 178	9 534
Сооружения	2 240	2 323	2 405
Офисное оборудование	1 199	2 726	4 243
Другие виды основных средств	-	82	246
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	2
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)

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	За 2025 г.	-	-	8 898	-	-	(8 898)	-	-
	За 2024 г.	-	-	131	-	-	(131)	-	-
в том числе:									
	За 2025 г.	-	-	127	-	-	(127)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	8 771	-	-	(8 771)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	131	-	-	(131)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - 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.	275 500	-	-	-	-	-	-	-	275 500	-
	За 2024 г.	500	-	275 000	-	-	-	-	-	275 500	-
в том числе:											
ООО "БИП.РУ"	За 2025 г.	225 500	-	-	-	-	-	-	-	225 500	-
	За 2024 г.	500	-	225 000	-	-	-	-	-	225 500	-
ООО "ПЭЙС"	За 2025 г.	50 000	-	-	-	-	-	-	-	50 000	-
	За 2024 г.	-	-	50 000	-	-	-	-	-	50 000	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	275 500	-	-	-	-	-	-	-	275 500	-
	За 2024 г.	500	-	275 000	-	-	-	-	-	275 500	-

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.	-	-	408 790	(408 790)	-	-	X / X	-	-
	За 2024 г.	-	-	218 537	(218 537)	-	-	X / X	-	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	83	(83)	-	-	- / -	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	408 790	(408 790)	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	218 454	(218 454)	-	-	- / -	-	-

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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	49 466	(3 785)	89 870	-	(38 890)	-	-	-	99 760	(3 785)
	За 2024 г.	32 895	(3 785)	26 785	-	(10 214)	-	-	-	49 466	(3 785)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 357	-	5 311	-	(4 213)	-	-	-	5 454	-
	За 2024 г.	2 288	-	4 226	-	(2 157)	-	-	-	4 357	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	11 757	-	21 217	-	(11 757)	-	-	-	21 217	-
	За 2024 г.	8 161	-	11 815	-	(8 220)	-	-	-	11 757	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 163	(3 785)	12 748	-	(755)	-	-	-	17 156	(3 785)
	За 2024 г.	5 107	(3 785)	56	-	-	-	-	-	5 163	(3 785)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 000	-	50 545	-	-	-	-	-	51 545	-
	За 2024 г.	3 000	-	-	-	(2 000)	-	-	-	1 000	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	23 021	-	-	-	(19 753)	-	-	-	3 269	-
	За 2024 г.	13 347	-	13 030	-	(3 355)	-	-	-	23 021	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	3 000	-	-	-	(2 000)	-	-	-	1 000	-
	За 2024 г.	-	-	3 000	-	-	-	-	-	3 000	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	70	-	-	-	(70)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	58	-	70	-	(58)	-	-	-	70	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	342	-	49	-	(342)	-	-	-	49	-
	За 2024 г.	235	-	342	-	(235)	-	-	-	342	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	71	-	-	-	(1)	-	-	-	70	-
	За 2024 г.	(109)	-	179	-	-	-	-	-	71	-
Итого	За 2025 г.	49 466	(3 785)	89 870	-	(38 890)	-	-	X	99 760	(3 785)
	За 2024 г.	32 895	(3 785)	26 785	-	(10 214)	-	-	X	49 466	(3 785)

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	5 435	-	-	-	-	5 435
	За 2024 г.	4 002	-	-	(4 002)	-	-	-
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	5 435	-	-	-	-	5 435
	За 2024 г.	4 002	-	-	(4 002)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	40 775	53 452	-	(38 743)	-	-	55 485
	За 2024 г.	21 877	34 292	3	(15 396)	-	-	40 775
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	13 894	50 907	-	(13 894)	-	-	50 907
	За 2024 г.	11 068	13 891	3	(11 068)	-	-	13 894
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	50	-	-	-	-	50
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	500	-	-	-	-	-	500
	За 2024 г.	500	-	-	-	-	-	500
Расчеты по аренде	За 2025 г.	3 257	2 052	-	(3 257)	-	-	2 052
	За 2024 г.	6 895	-	-	(3 637)	-	-	3 257
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 674	69	-	(3 659)	-	-	84
	За 2024 г.	695	3 159	-	(180)	-	-	3 674
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	888	76	-	-	-	-	964
	За 2024 г.	924	-	-	(36)	-	-	888
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	85	-	-	(85)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	637	263	-	(8)	-	-	892
	За 2024 г.	940	-	-	(303)	-	-	637
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	924	-	-	(924)	-	-	-
	За 2024 г.	769	242	-	(87)	-	-	924
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	36	-	-	-	-	36
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	17 000	-	-	(17 000)	-	-	-
	За 2024 г.	-	17 000	-	-	-	-	17 000
Итого	За 2025 г.	40 775	58 887	-	(38 743)	-	X	60 920
	За 2024 г.	25 879	34 292	3	(19 398)	-	X	40 775

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.	1 111	36 012	6 516	247	30 359
	За 2024 г.	1 022	44 357	43 525	743	1 111
в том числе:						
Резерв на премию ключевых сотрудников	За 2025 г.	-	28 932	-	-	28 932
	За 2024 г.	-	19 140	19 140	-	-
Резерв на отпуск	За 2025 г.	1 111	4 952	4 636	-	1 428
	За 2024 г.	1 022	22 919	22 087	743	1 111
Резерв на выплату премии	За 2025 г.	-	2 128	1 881	247	-
	За 2024 г.	-	2 298	2 298	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	83
Затраты на оплату труда	62 939	56 903
Отчисления на социальные нужды	11 211	8 962
Амортизация	35 597	15 138
Прочие затраты	377 092	212 440
Итого по элементам	486 839	293 525
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	486 839	293 525