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

Организация	**Общество с ограниченной ответственностью «ИНСТИТУТ ГЕОГРАФИЧЕСКИХ ИНФОРМАЦИОННЫХ ТЕХНОЛОГИЙ»**	по ОКПО	85590693
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7813416777
Организационно-правовая форма	Общества с ограниченной ответственностью	по ОКОПФ	12300
Форма собственности	Частная собственность	по ОКФС	16

Адрес в пределах места нахождения

198215 город Санкт-Петербург, ул. Счастливая, д. 17, литер А, помещение 6Н, офис 3

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
ООО «ШЕЛЬФ-АУДИТ»

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	6154061685
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1026102584750

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению [ ] ДА [X] НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

1. Основные виды экономической деятельности

Виды деятельности	Описание
Основной	62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий
Дополнительные	58.29 Издание прочих программных продуктов 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения 62.02.1 Деятельность по планированию, проектированию компьютерных систем 62.02.4 Деятельность по подготовке компьютерных систем к эксплуатации 62.03 Деятельность по управлению компьютерным оборудованием 62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая 63.11 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность 63.11.1 Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов 63.12 Деятельность web-порталов 63.91 Деятельность информационных агентств 63.99 Деятельность информационных служб 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления 71.11.1 Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта 71.12.1 Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием,

	управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора 71.12.2 Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика 71.12.4 Деятельность геодезическая и картографическая 71.12.8 Деятельность по предоставлению инженерно-технических консультаций в сфере энергосбережения и повышения энергетической эффективности использования энергетических ресурсов 71.12.9 Землеустройство 71.12.41 Деятельность геодезическая, кроме создания геодезической, нивелирной и гравиметрической сетей 71.12.42 Деятельность картографических карт и планов 71.12.43 Деятельность гидрографическая изыскательская 71.12.44 Деятельность по созданию топографических карт и планов 71.12.45 Создание геодезической, нивелирной, гравиметрической сетей 71.20 Технические испытания, исследования, анализ и сертификация 72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие 74.90 Деятельность профессиональная, научная и техническая прочая, не включенная в другие группировки 85.42 Образование профессиональное дополнительное

Общество осуществляет свою деятельность на основании лицензий:

№ п/п	Номер и дата лицензии	Виды деятельности
1	ДЭ-00 017589 от 31.12.2019	Деятельность по предоставлению экспертизы промышленной безопасности
2	78-Б/03234 от 24.12.2020	Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений
3	Л051-00105-78/00560554 от 29.10.2021	Разработка, производство, распространение шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств, выполнение работ, оказание услуг в области шифрования информации, техническое обслуживание шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств (за исключением случая, если техническое обслуживание шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств, осуществляется для обеспечения собственных нужд юридического лица или индивидуального предпринимателя)
4	2024 от 03.09.2021	Разработка и производство средств защиты конфиденциальной информации
5	3977 от 03.09.2021	Деятельность по технической защите конфиденциальной информации
6	Л036-00116-78/00138662 от 10.07.2013	Геодезическая и картографическая деятельность (за исключением указанных видов деятельности, осуществляемых личным составом Вооруженных Сил Российской Федерации в целях обеспечения обороны Российской Федерации, а также при осуществлении градостроительной и кадастровой деятельности, недропользования), в результате которой осуществляются создание государственных топографических карт или государственных топографических планов, государственных геодезических сетей, государственных нивелирных сетей и государственных гравиметрических сетей, геодезических сетей специального назначения, в том числе сетей дифференциальных геодезических станций, определение параметров фигуры Земли и гравитационного поля в этих целях, установление, изменение и уточнение прохождения Государственной границы Российской Федерации, установление, изменение границ между субъектами Российской Федерации, границ муниципальных образований
7	Л036-00116-78/00138662 от 10.07.2013	Геодезическая и картографическая деятельность (за исключением указанных видов деятельности, осуществляемых личным составом Вооруженных Сил Российской Федерации в целях обеспечения обороны Российской Федерации, а также при осуществлении градостроительной и кадастровой деятельности, недропользования), в результате которой

		осуществляются создание государственных топографических карт или государственных топографических планов, государственных геодезических сетей, государственных нивелирных сетей и государственных гравиметрических сетей, геодезических сетей специального назначения, в том числе сетей дифференциальных геодезических станций, определение параметров фигуры Земли и гравитационного поля в этих целях, установление, изменение и уточнение прохождения Государственной границы Российской Федерации, установление, изменение границ между субъектами Российской Федерации, границ муниципальных образований
8	Л035-01271-78/01600825 от 06.12.2024	Лицензирование образовательной деятельности (за исключением указанной деятельности, осуществляемой частными образовательными организациями на территории инновационного центра "Сколково")

2. Краткий обзор Учетной политики

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

2.1.Основа составления отчетности и существенность

Учетная политика Общества разработана и утверждена приказом Общества от 30 декабря 2023 года № 30/12 и применяется с 01.01.2024 г.

1. Критерии существенности информации

Общество определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Количественный критерий: Общим уровнем существенности признается величина, составляющая 5% от прибыли до налогообложения. Если прибыль является нестабильной или отрицательной, в качестве базового показателя применяется 1% от выручки.

Качественный критерий: Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения Общества. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов, операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса «1С:Предприятие 8.3», что обусловило следующие особенности ее представления:

а) Бухгалтерская отчетность сформирована с применением программного комплекса «1С:Предприятие», в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023. Функциональные возможности системы не позволяют изменять нумерацию или состав этих утвержденных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.

б) В автоматически сформированных формах отчетности приведены пустые Приложения (9. «Обеспечения обязательств», 11. «Государственная помощь»), которые Обществом не применяются. Данное решение обусловлено тем, что удаление утвержденных форм из отчетности могло бы быть истолковано пользователями как отсутствие полного комплекта отчетных форм.

2.2.Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

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

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

2.3.Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2024 со стоимостью более 100 000 рублей за единицу. К товарным знакам, знакам обслуживания, наименованиям мест происхождения товаров, фирменным наименованиям, разрешениям (лицензиям) на отдельные виды деятельности лимит не применяется.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объектов нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.
Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

Проверка на обесценение объектов нематериальных активов производится Обществом не реже одного раза в год.

2.4.Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.
В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их

стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.
Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания).

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности, по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

После признания в бухгалтерском учете все группы основных средств учитываются по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.
Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств со счетов бухгалтерского учета.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже одного раза в год.

Для объектов основных средств, включенных в перечень объектов основных средств, подлежащих списанию, которые не используются в деятельности Общества, а также объектов основных средств, которые одновременно отвечают критериям: не пригодны для использования, не подлежат восстановлению и не используются в деятельности Общества, при этом не включены в указанные документы, обесценение признается для всех компонентов инвентарного объекта основных средств в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов. Для объектов основных средств, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

Капитальные вложения во внеоборотные активы

Капитальные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права пользованиями активом, чистой стоимости инвестиции в аренду, затраты на создание и приобретение нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по строкам «Нематериальные активы», «Нематериальные поисковые активы», «Материальные поисковые активы», «Капитальные вложения» в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже одного раза в год.

По объектам капитальных вложений, в отношении которых существует высокая вероятность, что объекты не подлежат дальнейшему строительству, признается обесценение в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей,

пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов.

Последствия изменения учетной политики в части учета капитальных вложений в нематериальные активы в связи с изменениями Федерального стандарта бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года№ 204н, отражаются путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса.

2.5.Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности по состоянию на конец отчетного квартала по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы и показывается в отчете о финансовых результатах свернуто в разрезе каждого эмитента.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. На конец отчетного периода указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, отражаются в отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, (кроме векселей и депозитных сертификатов), отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по первоначальной стоимости каждой единицы.

Иные финансовые вложения, в том числе векселя, депозитные сертификаты (за исключением перечисленных ценных бумаг), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.6.Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражаются:

- суммы выданных авансов, предварительных оплат, задатков, связанных с осуществлением капитальных вложений;
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты;
- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

2.7.Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится на конец каждого отчетного периода, но не реже одного

раза в год. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.
Резерв под обесценение запасов не создается по сырью, материалам и другим запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если эту продукцию (работы, услуги) предполагается реализовать по цене, соответствующей себестоимости или выше себестоимости.

Фактическая себестоимость незавершенного производства и готовой продукции формируется без учета общехозяйственных расходов.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу. Транспортные расходы в части расходов по доставке товаров до Общества включаются в состав расходов на продажу пропорционально количеству товара за вычетом их части, приходящейся на остаток нереализованных товаров.

2.8.Дебиторская задолженность

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

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении, которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

2.9.Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения) за исключением договоров займов по денежному пулу, и отражает их по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница,

возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

Проценты по депозитам сроком до 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в операционной деятельности, проценты по депозитам сроком свыше 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в инвестиционной деятельности.

2.10. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В составе добавочного капитала учитываются, в том числе суммы вкладов в имущество, полученные от участника, иные статьи добавочного капитала с учетом отложенного налога на прибыль.

2.11. Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев и кредиторов займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета общей величины обязательств, предусмотренной договором.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), а также аналогичные по экономической природе платежи по заемным средствам (кредитам и займам), полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются по мере их начисления в составе прочих (операционных).

Дополнительные расходы по заемным средствам (кредитам и займам) включаются в состав прочих (операционных) расходов по мере их начисления.

2.12. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков на последний день каждого отчетного периода.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных работниками Общества за время их работы в Обществе, и средних заработков, определяемых для каждого из них, и признается на конец каждого отчетного периода.

Оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

2.13. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

2.14. Признание доходов

Доходы от реализации товаров, продукции (работ, услуг) признаются выручкой на день перехода права собственности на товары покупателям, результатов выполненных работ или возмездного оказания услуг заказчикам, определенный в соответствии с условиями заключенных договоров.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей. Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

2.15. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

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.	2 640 588	(1 117 020)	1 297	-	-	(46 802)	-	215 658	(91 272)	-	-	2 857 543	(1 255 094)
	За 2024 г.	2 286 315	(986 315)	140 128	-	-	(37 851)	-	214 146	(92 854)	-	-	2 640 588	(1 117 020)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	139 692	-	-	-	-	(3 492)	-	-	-	-	-	139 692	(3 492)
	За 2024 г.	-	-	139 692	-	-	-	-	-	-	-	-	139 692	-
из них исключительные права	За 2025 г.	139 692	-	-	-	-	(3 492)	-	-	-	-	-	139 692	(3 492)
	За 2024 г.	-	-	139 692	-	-	-	-	-	-	-	-	139 692	-
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	436	-	1 297	-	-	-	-	-	-	-	-	1 733	-
	За 2024 г.	-	-	436	-	-	-	-	-	-	-	-	436	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	2 500 461	(1 117 020)	-	-	-	(43 310)	-	215 658	(91 272)	-	-	2 716 119	(1 251 602)
	За 2024 г.	2 286 315	(986 315)	-	-	-	(37 851)	-	214 146	(92 854)	-	-	2 500 461	(1 117 020)
из них исключительные права	За 2025 г.	2 500 461	(1 117 020)	-	-	-	(43 310)	-	215 658	(91 272)	-	-	2 716 119	(1 251 602)
	За 2024 г.	2 286 315	(986 315)	-	-	-	(37 851)	-	214 146	(92 854)	-	-	2 500 461	(1 117 020)

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.	2 640 588	(1 117 020)	1 297	-	-	(46 802)	-	215 658	(91 272)	-	-	2 857 543	(1 255 094)
	За 2024 г.	2 286 315	(986 315)	140 128	-	-	(37 851)	-	214 146	(92 854)	-	-	2 640 588	(1 117 020)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	139 692	-	-	-	-	(3 492)	-	-	-	-	-	139 692	(3 492)
	За 2024 г.	-	-	139 692	-	-	-	-	-	-	-	-	139 692	-
из них исключительные права	За 2025 г.	139 692	-	-	-	-	(3 492)	-	-	-	-	-	139 692	(3 492)
	За 2024 г.	-	-	139 692	-	-	-	-	-	-	-	-	139 692	-
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	436	-	1 297	-	-	-	-	-	-	-	-	1 733	-
	За 2024 г.	-	-	436	-	-	-	-	-	-	-	-	436	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	2 500 461	(1 117 020)	-	-	-	(43 310)	-	215 658	(91 272)	-	-	2 716 119	(1 251 602)
	За 2024 г.	2 286 315	(986 315)	-	-	-	(37 851)	-	214 146	(92 854)	-	-	2 500 461	(1 117 020)
из них исключительные права	За 2025 г.	2 500 461	(1 117 020)	-	-	-	(43 310)	-	215 658	(91 272)	-	-	2 716 119	(1 251 602)
	За 2024 г.	2 286 315	(986 315)	-	-	-	(37 851)	-	214 146	(92 854)	-	-	2 500 461	(1 117 020)

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	1 600 717	1 523 133	1 300 000
в том числе: Программы ЭВМ	136 199	139 692	-
из них созданные организацией	136 199	139 692	-
Лицензии и разрешения	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	1 464 517	1 383 441	1 300 000
из них созданные организацией	1 464 517	1 383 441	1 300 000
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	1 733	436	-
в том числе: Программы ЭВМ	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Лицензии и разрешения	1 733	436	-
из них созданные организацией	1 733	436	-
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

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.	26 942	-	15 787	-	-	(1 297)	41 433	-
	За 2024 г.	4 643	-	162 426	-	-	(140 128)	26 942	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	26 942	-	15 787	-	-	(1 297)	41 433	-
	За 2024 г.	4 643	-	162 426	-	-	(140 128)	26 942	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	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		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.	21 307	(14 667)	1 567	(537)	3 236	(4 807)	-	-	-	-	-	22 337	(16 237)
	За 2024 г.	18 587	(14 699)	2 720	-	3 917	(3 884)	-	-	-	-	-	21 307	(14 667)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 180	(1 163)	-	-	590	(67)	-	-	-	-	-	1 180	(640)
	За 2024 г.	1 180	(962)	-	-	-	(201)	-	-	-	-	-	1 180	(1 163)
Офисное оборудование	За 2025 г.	14 849	(8 959)	1 030	-	206	(3 536)	-	-	-	-	-	15 878	(12 290)
	За 2024 г.	12 595	(9 999)	2 254	-	3 863	(2 823)	-	-	-	-	-	14 849	(8 959)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	537	(537)	537	(537)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	5 279	(4 545)	-	-	1 904	(667)	-	-	-	-	-	5 279	(3 308)
	За 2024 г.	4 812	(3 738)	467	-	54	(860)	-	-	-	-	-	5 279	(4 545)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	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.	8 268	(3 329)	519	-	-	(2 814)	-	-	-	8 787	(6 143)
	За 2024 г.	8 596	(478)	(328)	-	-	(2 851)	-	-	-	8 268	(3 329)
в том числе: Здания	За 2025 г.	8 268	(3 329)	519	-	-	(2 814)	-	-	-	8 787	(6 143)
	За 2024 г.	8 596	(478)	(328)	-	-	(2 851)	-	-	-	8 268	(3 329)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	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	8 744	11 580	12 007
в том числе:			
Здания	2 644	4 939	8 119
Машины и оборудование (кроме офисного)	540	17	218
Офисное оборудование	3 589	5 889	2 596
Другие виды основных средств	1 971	734	1 074
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.	-	-	1 567	-	-	(1 567)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 720	-	-	(2 720)	-	-

в том числе:	За 2025 г.	-	-	537	-	-	(537)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Смартфоны и часы	За 2025 г.	-	-	131	-	-	(131)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	899	-	-	(899)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 254	-	-	(2 254)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	467	-	-	(467)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	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.	5 336	-	1 195	-	-	-	-	-	6 531	-
	За 2024 г.	6 752	-	1 550	(2 966)	-	-	-	-	5 336	-
в том числе: Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	5 336	-	1 195	-	-	-	-	-	6 531	-
	За 2024 г.	6 752	-	1 550	(2 966)	-	-	-	-	5 336	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	26 000	-	1 112 400	(1 128 900)	-	-	-	-	9 500	-
	За 2024 г.	16 000	-	3 138 143	(3 128 143)	-	-	-	-	26 000	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	26 000	-	1 112 400	(1 128 900)	-	-	-	-	9 500	-
	За 2024 г.	16 000	-	3 138 143	(3 128 143)	-	-	-	-	26 000	-
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.	31 336	-	1 113 595	(1 128 900)	-	-	-	-	16 031	-
	За 2024 г.	22 752	-	3 139 693	(3 131 109)	-	-	-	-	31 336	-

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.	-	-	196 797	(196 797)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	3 202	-	121 173	(124 375)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	1 680	(565)	-	-	(1 115)	-	-	-
	За 2024 г.	618	-	4 207	(41)	-	-	(4 784)	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	1 370	(1 370)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 583	-	-	-	-	-	(2 583)	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	193 747	(194 862)	-	-	1 115	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	116 967	(124 334)	-	-	7 367	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	
				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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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 поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	631 234	(256 985)	38 089	-	-	-	(6 628)	-	515 343	(263 613)
	За 2024 г.	412 731	-	262 781	6	(42 842)	(1 440)	(2 791)	-	631 234	(256 985)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7 817	-	4 298	-	(7 602)	-	-	-	4 514	-
	За 2024 г.	5 683	-	6 292	-	(2 717)	(1 440)	-	-	7 817	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	514 303	(256 985)	31 140	-	-	-	(6 628)	-	441 930	(263 613)
	За 2024 г.	312 626	-	239 772	-	(38 096)	-	(2 791)	-	514 303	(256 985)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	64 567	-	787	-	(623)	-	-	-	64 731	-
	За 2024 г.	64 918	-	203	6	(559)	-	-	-	64 567	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 300	-	-	-	1 300	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	42 763	-	-	-	(41 660)	-	-	-	1 103	-
	За 2024 г.	27 048	-	15 715	-	-	-	-	-	42 763	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	32	-	-	-	-	-	32	-
	За 2024 г.	162	-	-	-	(162)	-	-	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1 785	-	1 832	-	(584)	-	-	-	3 033	-
	За 2024 г.	994	-	799	-	(8)	-	-	-	1 785	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	631 234	(256 985)	38 089	-	-	-	(6 628)	X	515 343	(263 613)
	За 2024 г.	412 731	-	262 781	6	(42 842)	(1 440)	(2 791)	X	631 234	(256 985)

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	27 283	20 336	257 750	765	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	27 283	20 336	257 750	765	-	-
	-	-	-	-	-	-

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.	509	-	-	-	-	-	509
	За 2024 г.	509	-	-	-	-	-	509
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 поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	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.	509	-	-	-	-	-	509
	За 2024 г.	509	-	-	-	-	-	509
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	68 567	20 424	-	(56 969)	-	-	32 022
	За 2024 г.	29 228	48 516	-	(9 176)	-	-	68 567
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	29 906	2 877	-	(28 582)	-	-	4 201
	За 2024 г.	8 836	24 603	-	(3 533)	-	-	29 906
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 907	-	-	(1 907)	-	-	-
	За 2024 г.	2 852	861	-	(1 806)	-	-	1 907
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	4 847	-	-	(1 086)	-	-	3 761

	За 2024 г.	8 037	-	-	(3 190)	-	-	4 847
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	15 600	-	-	-	-	15 600
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	256	1 656	-	-	-	-	1 913
	За 2024 г.	195	61	-	-	-	-	256
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	14 752	3	-	(14 752)	-	-	3
	За 2024 г.	400	14 752	-	(400)	-	-	14 752
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	16 099	-	-	(10 333)	-	-	5 766
	За 2024 г.	7 960	8 139	-	-	-	-	16 099
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	490	184	-	-	-	-	675
	За 2024 г.	402	89	-	-	-	-	490
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	310	104	-	(310)	-	-	104
	За 2024 г.	546	11	-	(247)	-	-	310
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	69 076	20 424	-	(56 969)	-	X	32 531
	За 2024 г.	29 737	48 516	-	(9 176)	-	X	69 076

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	565	1 766	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	565	1 766	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 704	13 697	8 047	3 886	4 468
	За 2024 г.	3 643	12 536	7 803	5 671	2 704
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 704	13 697	8 047	3 886	4 468
	За 2024 г.	3 643	12 536	7 803	5 671	2 704

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	2 550	7 381
Затраты на оплату труда	144 388	70 375
Отчисления на социальные нужды	11 356	4 713
Амортизация	54 423	44 587
Прочие затраты	31 907	38 889
Итого по элементам	244 624	165 945
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	2 583
Итого расходы по обычным видам деятельности	244 624	168 528

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

12. Иная информация

12.1. Общая информация и критерии существенности раскрытой информации

В бухгалтерской отчетности значения показателей представлены в тысячах рублей, если не указано иное.

В данной отчетности вычитаемые или отрицательные значения показателей приводятся в круглых скобках.

При подготовке отчетности Общество применяет профессиональное суждение для определения состава, детализации и способа раскрытия информации в соответствии с критериями, установленными в Учетной политике Общества.

В отчетности обособленно раскрыты все статьи, величина которых по абсолютному значению составляет более 1% от общей суммы выручки за отчетный период. Данный количественный критерий обеспечивает последовательность и сопоставимость данных.

Одновременно с этим, в формах и Пояснениях раскрыта качественная информация в отношении статей и операций, которые, даже не достигая указанного количественного порога, являются существенными для формирования полного и непредвзятого представления о финансовом положении и результатах деятельности Общества.

Такой комплексный подход к оценке существенности, сочетающий количественные и качественные критерии, позволяет обеспечить прозрачность отчетности и удовлетворить информационные потребности ее пользователей.

В целях обеспечения достоверного и нейтрального представления информации, строки, предусмотренные типовыми формами, по которым у Общества на отчетные даты отсутствуют активы, обязательства и иные объекты учета, соответствующие некоторым из указанных в формах показателям. В связи с этим, в целях обеспечения достоверного и нейтрального представления информации, соответствующие строки не содержат числовых значений (прочеркнуты). Отсутствие числовых значений в строках, предусмотренных минимальным составом показателей бухгалтерской отчетности (аналогичным перечням, установленным пунктами 9, 26, 34 и 38 ФСБУ 4/2023), означает, что у Общества отсутствуют соответствующие активы, обязательства, доходы, расходы или иные объекты учета.

Показатели в бухгалтерском балансе приводятся в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин (в частности, накопленной амортизации, накопленного обесценения, резервов под обесценение запасов, резервов по сомнительным долгам, резервов под обесценение финансовых вложений, других оценочных резервов), раскрываемых в пояснениях. Представление показателей в бухгалтерском балансе в нетто-оценке не является зачетом между этими показателями.

Указанный выше порядок (прочерк) не распространяется на случаи, когда показатель в нетто-оценке равен нулю в результате применения регулирующих величин. Такие ситуации раскрыты в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

12.2. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Управляющей компании АО «ГОСИНФОТЕХ» по состоянию на 31 декабря 2024 года и на 31 декабря 2025 года – Жукова Татьяна Евгеньевна.

12.3. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:
62 человека в 2025 году;
51 человек в 2024 году.

12.4. Территориально обособленные подразделения

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных структурных подразделений Общества.

По состоянию на 31 декабря 2024 года на 31 декабря 2025 года Общество имело в своем составе филиал Московский по адресу: 127030 г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, ул. Новослободская, д. 20, помещение 1, ком. 25, офис Б2ф (КПП филиала 770743002 ИФНС России № 7 по г. Москве).

12.5. Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями пунктов 8-50 ФСБУ 4/2023, установленными для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

12.6. Налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отразило в бухгалтерском учете и отчетности следующие показатели:

Справка-расчет эффекта изменения ставок налога на прибыль за 2025 год

Вид активов и обязательств	На 01.01.2025, по ставке 0%				Пересчет по ставке 5%		Эффект изменения временных разниц, по ставке 5%				Пересчет по ставке 5%		На 01.01.2026, по ставке 5%	
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенный налоговый актив		Отложенное налоговое обязательство		Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
							Признание	Погашение	Признание	Погашение				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Внеоборотные активы									8 812,12					8 812,12
Нематериальные активы		1 334 032 727,51				66 701 636,41			4 182 423,58	0,01				70 884 059,95
Основные средства	74,53	8 928 058,79			3,74	446 402,92	7,45		114 572,88	220 826,39			11,18	340 149,43
Оценочные обязательства и резервы	2 704 363,77				135 218,19		88 180,80						223 398,99	
Резервы сомнительных долгов	256 984 863,78				12 849 243,18		334 460,26	3 054,00					13 180 649,45	
Убытки прошлых лет							2 853 808,73						2 853 808,73	
Арендные обязательства	7 325 741,13				366 287,06			143 502,00					222 785,06	
Итого	267 015 043,21	1 342 960 786,30			13 350 752,17	67 148 039,33	3 276 457,24	146 556,00	4 305 808,58	220 826,40			16 480 653,41	71 233 021,50

Порядок расчета

Гр. 6, 7. Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств на 01.01.2025

Гр. 6 = гр. 2 * 5% - гр. 4 = гр. 4 * (5% / 0% - 1)

Гр. 7 = гр. 3 * 5% - гр. 5 = гр. 5 * (5% / 0% - 1)

Гр. 8,9,10,11. Эффект изменения временных разниц

См. Справку-расчет отложенного налога на прибыль, гр. 10а, 10б, 11а, 11б

Гр. 12, 13. Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств на 01.01.2026

Гр. 12 = (гр. 4 + гр. 6 + гр. 8 - гр. 9) * (5% / 5% - 1)

Гр. 13 = (гр. 5 + гр. 7 + гр. 10 - гр. 11) * (5% / 5% - 1)

Гр. 14, 15. Отложенные налоговые активы и обязательства на 01.01.2026

См. Справку-расчет отложенного налога на прибыль, гр. 8, 9

При этом:

Гр. 14 = гр. 4 + гр. 6 + гр. 8 - гр. 9 + гр. 12

Гр. 15 = гр. 5 + гр. 7 + гр. 10 - гр. 11 + гр. 13

12.7. Капитал и резервы

Уставный капитал

Величина уставного капитала составила:

тыс. руб.

Наименование капитала	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал Общества	34 000	34 000	34 000

Уставный капитал и доли участников

а) Размер уставного капитала и количество долей:

Размер уставного капитала на конец отчетного периода составляет 34 000 000 (Тридцать четыре миллиона) рублей.

Уставный капитал разделен на 90% и 10% доли.

Все доли являются размещенными и полностью оплаченными участниками Общества.

На отчетную дату у Общества отсутствуют собственные доли, приобретенные в порядке, предусмотренном законодательством и уставом.

б) Номинальная стоимость доли:

Номинальная стоимость каждой части доли в уставном капитале Общества составляет: 30 600 000 (Тридцать миллионов шестьсот тысяч) рублей и 3 400 000(Три миллиона четыреста тысяч) рублей.

в) Сверка количества долей на начало и конец отчетного периода:

Количество долей на начало отчетного периода 90% и 10% доли, на конец отчетного периода 90% и 10% доли.

г) Права, предоставляемые долями:

Все доли уставного капитала являются обыкновенными и предоставляют их владельцам (участникам) одинаковый объем прав, предусмотренный Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и Уставом Общества, в том числе:

Право участвовать в управлении делами Общества;

Право на получение части прибыли Общества в виде дивидендов;

Право на получение части имущества Общества в случае его ликвидации;

Право на доступ к информации о деятельности Общества;

Иные права, предусмотренные законодательством и Уставом.

В течение 2025 года величина уставного капитала не менялась.

Величина добавочного капитала, а именно накопленная дооценка внеоборотных активов – переоценка НМА, составила:

тыс. руб.

Наименование капитала	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Переоценка нематериальных активов	1 527 883	1 403 497	1 282 205

В отчетном периоде была проведена переоценка, в результате которой стоимость нематериальных активов увеличилась на 124 386 тыс. руб., а эта сумма была отнесена на добавочный капитал.

В течение 2025 года резервный капитал не формировался.

Исправительные записи

За 2025 год были проведены исправительные записи за прошлые годы в сумме 77 413 тыс. руб. и отражены в Отчете об изменениях капитала по строке 3340.

Чистые активы

на 31.12.2023 – 1 722 414 тыс. руб.;
на 31.12.2024 – 1 898 274 тыс. руб.;
на 31.12.2025 – 1 830 186 тыс. руб.

12.8. Информация, связанная с движением денежных средств

За 2025 год у Общества имелось 3 расчетных счета и один валютный счет:

40702810000000204674, Банк ГПБ (АО)
40702810310001311714, АО "ТИНЬКОФФ БАНК"
40702810900000000984, АО "БАНК ФИНСЕРВИС"
40702840200000000984, АО "БАНК ФИНСЕРВИС", USD

В отчете о движении денежных средств отражены следующие прочие поступления:

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Прочие поступления от текущих операций, в том числе:	26 567	27 862
НДС начисленный к уплате при расчетах с покупателями за минусом НДС начисленного к возмещению при расчетах с поставщиками	26 218	26 005
возврат по исполнительным листам	84	1 423
возврат от поставщика	188	340
возврат подотчетных сумм	75	94
прочие	2	-

В отчете о движении денежных средств отражены следующие прочие платежи:

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Прочие платежи от текущих операций, в том числе:	31 581	44 898
НДС	26 181	37 405
комиссия банка	106	120
выдача в подотчет	4 449	5 053
госпошлина	7	78
обеспечение заявки на участие	33	156
оплата за третьих лиц	52	203
членские взносы	388	421
прочие	365	1 462

12.9. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2025 год		2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Исправительные записи или корректировки в бухучете	-	308	19	
Восстановление СПИ по основным средствам	2 699	-	3 917	
Реализация основных средств без НДС	644	107		
Проценты к получению/уплате	6 759	1 668	8 120	1 061
Оценочные обязательства по оплате труда	3 885	-	5 671	
Изменение резерва по сомнительным долгам, всего	309 525	316 153	2 791	259 776
в том числе сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам (при оплате задолженности)	-	-		
Услуги банка	-	106		120
Списание дебиторской задолженности				1 749
Членские взносы	-	388		421
Госпошлина	-	7		78
Командировочные расходы	-	4 204		6 544
Пени и штрафы по налогам и сборам и по страховым взносам	-	80		
Представительские расходы	-	2 191		3 427
Прочие	2	1 178	6	332
Итого прочие доходы/расходы	323 514	326 390	20 524	273 508

Доходы и расходы, связанные с начислением и восстановлением резерва по сомнительным долгам, в Отчете о финансовых результатах представлены свернуто.

12.10. Финансовые вложения

За 2025 год Обществом не выявлено наличие признаков обесценения финансовых вложений.

Информация по пояснению показателя «Финансовые вложения» дополняется также табличными пояснениями.

12.11. Обесценение активов

За 2025 год Обществом не выявлено наличие признаков обесценения активов.

В результате теста на обесценение за год, закончившийся 31 декабря 2025 года обесценение отсутствует.

12.12. Информация о связанных сторонах и аффилированных лицах

Общество контролируется обществом, отличным от основного, АО «ГОСИНФОТЕХ».

Бенефициаром Общества - физическим лицом, которое (в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц)) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) Обществом - является Кузнецов Борис Олегович, 02.04.1987 года рождения.

Информация по операциям со связанными сторонами:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Актуальность информации на 25.03.2026г.	Актуальность информации на 25.03.2026г.
Основное хозяйственное общество							
1	Акционерное общество «ГОСИНФОТЕХ»	199106, г. Санкт-Петербург, площадь Морской Славы, д. 1, литера А, помещ. 3-Н, офис 367	*АО «ГОСИНФОТЕХ» владеет более чем 50% долей Общества; АО «ГОСИНФОТЕХ» имеет более чем 50% общего количества голосов Общества;*	*90%*	-	*да*	*да*
2	Общество с ограниченной ответственностью "ИнПорт Сервис"	*198215, РФ, г. Санкт-Петербург, ул. Счастливая, д.17, литера А, пом. 6Н*	*ООО «ИнПорт Сервис» владеет 10% долей Общества и имеет 10% общего количества голосов Общества;*	*10%*	-	*да*	*да*
3	*Кузнецов Борис Олегович*	*г. Санкт-Петербург, Василеостровский р-н, пр-кт Средний В.О., д.99/18, кв.66*	*Кузнецов Б.О. владеет более 50% долей Управляющей компании АО «ГОСИНФОТЕХ» (конечный бенифициар)*	*100%*		*да*	*да*
Дочерние хозяйственные общества (с долей вклада в уставный капитал более 20%)							
4	*Общество с ограниченной ответственностью «Академия спортивного мастерства «ДИНАМО»*	*197110, г. Санкт-Петербург, пр-кт Динамо, д. 44, литер К, пом. 59*	*Обществу принадлежит 25% уставного капитала ООО «АСМ «ДИНАМО» с 26.04.2019 г.*	–	*25%*	*да*	*да*
	-						
Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества							
5	- Акционерное общество «ГОСИНФОТЕХ»	199106, г. Санкт-Петербург, площадь Морской Славы, д. 1, литера А, помещ. 3-Н, офис 367	*АО «ГОСИНФОТЕХ» имеет более чем 20% уставного капитала Общества и оказывает существенное влияние на Общество*	90%			
	-						
Зависимые хозяйственные общества							
6	*Общество с ограниченной ответственностью «Академия спортивного мастерства «ДИНАМО»*	*197110, г. Санкт-Петербург, пр-кт Динамо, д. 44, литер К, пом. 59*	*Обществу принадлежит более 20% уставного капитала ООО «АСМ «ДИНАМО»*	–	*25%*		
Основной управленческий персонал							
7	*- Жукова Татьяна Евгеньевна*	*г. Санкт-Петербург*	*Генеральный директор Управляющей организации Общества*	–	–		
	- Кузнецов Борис Олегович	*г. Санкт-Петербург*	*Лицо является членом коллегиального органа*				
	- Кощеев Вадим Аркадьевич	*г. Москва*	*Лицо является председателем коллегиального совета*				
	- Земцов Евгений Сергеевич	*г. Санкт-Петербург*	*Лицо является членом Совета Директоров Общества*	–	–		
	АО «ГОСИНФОТЕХ»	199106, г. Санкт-Петербург, площадь Морской Славы, д. 1, литера А, помещ. 3-Н, офис 367	*осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества на основании Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 18 января 2021 г.*				
Другие связанные стороны							
8	*Общество с ограниченной ответственностью «ТРАНССВЯЗЬ»*	*199106, г. Санкт-Петербург, площадь Морской Славы, д. 1, литера А, помещ. 3-Н, офис 380*	*ООО «ТРАНССВЯЗЬ» принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество,*	–	–		
9	*Общество с*	*г.. Санкт-*	*ООО «ИПС» принадлежит к*				

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Актуальность информации на 25.03.2026г.	Актуальность информации на 25.03.2026г.
	ограниченной ответственностью «Институт проектирования и строительства» (ООО «ИПС»)	*Петербург, 7-я линия В.О., д. 25 литера А, пом. 8Н*	*той же группе лиц, к которой принадлежит Общество,*				

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. Обществом не выпускались и не выдавались собственные векселя, по которым встречные обязательства связанными сторонами не исполнены.

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. Общество не получило обеспечений в форме поручительства связанных сторон перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. Общество не получило обеспечений в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом.

В течение 2025 и 2024 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Виды выплат	2025 год	2024 год
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.) всего, в т.ч. :	11 134,4	11 111,4
НДФЛ	1 505,4	1 445,2
обязательные взносы	868,5	598,2
Долгосрочные вознаграждения	-	-
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи организации по договорам добровольного страхования, договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	-	-
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
- иные долгосрочные вознаграждения	-	-

12.13. Риски хозяйственной деятельности

В соответствии с требованиями Информации Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»:

Финансовые риски/Рыночные риски

Факторы	Влияние фактора на финансовое положение организации
Изменение цен на приобретаемые товары, работы, услуги	+
Изменение цен на реализуемые товары, работы, услуги	-
Изменение процентных ставок по банковским кредитам	+
Изменение курса иностранных валют:	+
- евро	+
- доллар США	+
- другая:	0

В графе «Влияние фактора» проставляется одно из следующих
Значений:
«+» — прямая зависимость (при увеличении фактора положительный эффект для организации, при снижении фактора — отрицательный).
Например, при росте цен на реализуемые товары, работы, услуги доходы организации, как правило, увеличиваются, то есть эффект положительный, и наоборот. Таким образом, зависимость прямая.
«-» — обратная зависимость (при увеличении фактора отрицательный эффект для организации, при увеличении фактора — положительный).
Например, если при росте цен на реализуемые товары, работы, услуги падает спрос, то есть эффект отрицательный. В таком случае зависимость обратная.
«О» — фактор не влияет.
Например, если организация не привлекает кредиты банков, то изменение процентных ставок по банковским кредитам не влияет, но финансовое положение организации

Другие виды рисков

Факторы	Наличие влияния +/ Нет	Последствия влияния (кратко)
1. Правовые риски		
Изменение валютного регулирования	+	При изменении может повлиять на стоимость товара
Изменение таможенного регулирования	+	При изменении может повлиять на стоимость товара
Изменение налогового законодательства	+	При изменении может повлиять на стоимость товара
Изменение экономической ситуации	+	При изменении может повлиять на стоимость товара
Изменение политической ситуации	+	При изменении может повлиять на стоимость товара
Возможные военные конфликты	+	При изменении может повлиять на стоимость товара
Введение чрезвычайного положения, забастовки	+	При изменении может повлиять на стоимость товара
Повышенная опасность стихийных бедствий	-	Не предвидится
Возможное прекращение или перебои в транспортном сообщении	+	При изменении может повлиять на стоимость товара
2. Репутационный риск		
Уменьшение числа покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемой продукции и т.п.	-	Качество продукции высокое
3. Другие риски		
Риски, обусловленные деятельностью связанных сторон организации	-	Деятельность связанных сторон стабильна

12.14. Непрерывность деятельности

Действующее законодательство по ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской отчетности содержит требование о том, чтобы Общество проводило специальную оценку способности продолжать свою непрерывную деятельность, а также требования в отношении подлежащих рассмотрению событий и условий, которые должны быть раскрыты в связи с допущением о непрерывности деятельности.

Допущение о непрерывности деятельности является основным принципом подготовки бухгалтерской отчетности. В соответствии с данным допущением Общество обычно рассматривается как продолжающее осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем (как минимум 12 месяцев после отчетной даты) и не имеет намерения или потребности в ликвидации либо обращении за защитой от кредиторов в соответствии с законами и нормативными актами. Соответственно, активы и обязательства учитываются на том основании, что юридическое лицо сможет выполнить обязательства и реализовать активы в ходе своей деятельности.

Оценка Обществом допущения о непрерывности своей деятельности связана с вынесением субъективного суждения в конкретный момент времени об условных фактах хозяйственной деятельности, которые являются неопределенными на дату составления бухгалтерской отчетности.

В общем смысле уровень неопределенности, сопряженной с результатом события или условия, значительно повышается по мере того, как «отодвигаются» временные рамки суждения относительно воздействия условных фактов. Любое влияние условного факта в будущем основывается на информации, доступной в момент составления бухгалтерской отчетности. Последующие события могут вступать в противоречие с субъективным суждением, которое было разумным в момент его вынесения. Размер и сложная структура Общества, характер и условия его деятельности, а также степень, в которой Общество подвержено воздействию внешних факторов, способствуют формированию субъективного суждения о влиянии условных фактов.

В соответствии с требованием законодательства перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководством Общества был проведен анализ способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Оценка допущения непрерывности деятельности Общества проводилась руководством исходя из предположения, что Общество будет осуществлять свою деятельность как минимум до 30.06.2027 года, т.е. более чем 12 месяцев после отчетной даты, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращения финансово- хозяйственной деятельности.

Оценка способности Общества продолжить непрерывно свою деятельность осуществлялась на основании анализа документов исполнения бюджетов 2025 года, утвержденных бюджетов на 2026 год и прогнозного бухгалтерского баланса, и отчета о финансовых результатах на 2026 год и профессиональных суждений специалистов Общества соответствующего направления.

ОЦЕНКА СПОСОБНОСТИ ОБЩЕСТВА ПРОДОЛЖИТЬ НЕПРЕРЫВНО СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ
на период до 30.06.2027

№ п/п	Факторы, являющиеся основанием для возникновения сомнений в применимости допущения непрерывности деятельности	Наличие данного фактора для Общества (Да/Нет)	Оценка руководством влияния фактора в случае его наличия
1	Финансовые		
1.1	Отрицательная величина чистых активов	Нет	-
1.2	Существенное отклонение значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение организации от нормальных (обычных) значений	Нет	-
1.3	Отсутствие перспективы возврата полученных займов, кредитов	Нет	-
1.4	Отсутствие перспективы продления срока возврата полученных заемных средств	Нет	-
1.5	Необоснованное использование краткосрочных займов для финансирования долгосрочных активов	Нет	-
1.6	Изменение схемы оплаты в отношении наиболее крупных клиентов или большого количества клиентов, связанное с увеличением сроков поступления денежных средств (например: с предоплаты на оплату по мере поставки/выполнения или с оплаты по мере поставки/выполнения на условия рассрочки платежа или коммерческого кредита)	Нет	-
1.7	Неспособность погашать кредиторскую задолженность в надлежащие сроки (наличие просроченной кредиторской задолженности)	Нет	-
1.9	Значительные убытки от основной деятельности	Нет	-
1.10	Задолженности по выплате или прекращение выплаты дивидендов	Нет	-
1.11	Признаки банкротства, установленные законодательством РФ	Нет	-
1.11.1	Требования к Предприятию в совокупности составляют триста и более тысяч рублей (статья 6 Федерального закона РФ от 26 октября 2002 года № 127-ФЗ)	Нет	
1.11.2	Предприятие не способно удовлетворить требования кредиторов по денежным обязательствам и (или) исполнить обязанность по уплате обязательных платежей в течение трех месяцев с даты, когда они должны были быть исполнены. (статья 3 Федерального закона РФ от 26 октября 2002 года № 127-ФЗ)	Нет	
1.11.3	Другие признаки банкротства	Нет	
1.12	Другие финансовые факторы (указать)	Нет	-
2.	Производственные		
2.1	Увольнение основного управленческого персонала без должной его замены	Нет	-
2.2	Потеря рынка сбыта, лицензии, основного заказчика/покупателя, основного поставщика	Нет	-
2.3	Потеря (завершение), лицензии	Нет	-

№ п/п	Факторы, являющиеся основанием для возникновения сомнений в применимости допущения непрерывности деятельности	Наличие данного фактора для Общества (Да/Нет)	Оценка руководством влияния фактора в случае его наличия
2.4	Потеря основного заказчика/покупателя	Нет	-
2.5	Потеря основного поставщика	Нет	-
2.6	Проблемы с трудовыми ресурсами	Да	Несущественное
2.7	Дефицит значимых средств производства	Нет	-
2.8	Существенная зависимость от успешного выполнения конкретного проекта (сделки)	Нет	-
2.9	Существенный объем продажи сырья и материалов, сравнимый с объемами выручки от реализации продукции (работ, услуг) или превышающий его	Нет	-
2.10	Перечислить другие признаки, не указанные в данном перечне	Нет	-
3.	Прочие		
3.1	Несоблюдение требований в отношении формирования уставного капитала, установленных законодательством РФ	Нет	-
3.2	Судебные иски против организации, которые находятся в стадии рассмотрения и могут в случае успеха истца завершиться решением суда, невыполнимым для организации	Нет	-
3.3	Внесение изменений в законодательство, влияющие на возможность организации продолжать деятельность непрерывно	Нет	-
3.4	Изменение политической ситуации	Нет	-
3.5	Перечислить другие признаки, не указанные в данном перечне, например сложная эпидемиологическая ситуация из-за распространения коронавирусной инфекции и влияние санкционной политики в отношении России в ходе спецоперации на Украине	Да	Несущественное

12.15. События после отчетной даты

По состоянию на дату подписания отчетности продолжается Специальная военная операция. Рядом недружественных стран введены санкции в отношении Российской Федерации.
Для Общества введенные санкции не оказали существенного влияния. Общество функционирует в прежнем режиме.
Иных событий и существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества на момент составления отчётности не было.

Генеральный директор
АО «ГОСИНФОТЕХ»
управляющей компании _____ Жукова Т.Е.

25 марта 2026