

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025г.

**Общество с ограниченной ответственностью «Стек-ИТ»
ИНН: 7604258887, КПП: 760401001, ОГРН: 1147604004426**

1. Общие сведения

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Стек-ИТ».

1.2. Юридический адрес – 150002, г. Ярославль, ул. Малая Химическая, 7А.

1.3. Дата государственной регистрации – 18.03.2014г. в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №5 по Ярославской области.

1.4. Основным видом деятельности по ОКВЭД осуществляемым Обществом в отчетном периоде является:

62.01 «Разработка компьютерного программного обеспечения»;

Общество имеет государственную аккредитацию в соответствии с Положением о государственной аккредитации организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий, утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 30 сентября 2022г. №1729 «Об утверждении Положения о государственной аккредитации российских организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий», о чем внесена запись в реестр аккредитованных ИТ-компаний.

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025г составляет 218 человек.

1.6. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств

Наименование	Место нахождения/регистрации	Дата регистрации	Численность, чел.
ОП г. Ярославль, пр-д Мышкинский, д.10	150049, Россия, г. Ярославль, Мышкинский проезд, д. 10, помещение 2-14, 55-58, 60-65, 67, 74, 75	23.07.2025	33

1.7. Уставный капитал составляет 50 000 руб. Единственным участником Общества является А.Г. Копылов, которому принадлежит 100 % доли в уставном капитале.

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Директор Общества: А.Г. Копылов (приказ № 1 от 19.03.2014г).

Главный бухгалтер Общества: А.Г. Копылов (приказ № 2 от 19.03.2014г).

1.9. До 2025 года Общество сдавало упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, так как относилось к субъектам малого предпринимательства. С 2025 года Общество числится в едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства в статусе среднего предприятия, в связи с чем утратило право на применение упрощенного бухгалтерского учета и сдает полный состав бухгалтерской (финансовой) отчетности. Данные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год отражены ретроспективно.

1.10. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту, т.к. не относится к организациям, указанным в статье 1 Федерального закона от 29 декабря 2020 г. № 476-ФЗ.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы «1С: Предприятие 8.3».

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если он составляет 5% и более от детализируемого. Показатели, составляющие менее 5% от детализируемого, приводятся обособленно, если это обусловлено их особым характером, либо обстоятельствами возникновения.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда ее проведение обязательно, и в порядке, определенном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

2.1. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам нематериальных активов, далее - НМА, если его стоимость больше 100 тыс. рублей. Все объекты НМА, после признания учитываются по первоначальной стоимости. Переоценка стоимости НМА в организации не проводится.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования. Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Информация о наличии и движении НМА и капитальных вложениях в НМА приведена в таблицах 3.1, 3.2, 3.3, 3.4, 3.5 и 3.6.

По состоянию на 30.12.2025г. была проведена инвентаризация объектов НМА и капитальных вложений в НМА, недостач и излишков не установлено.

2.2. Основные средства и капитальные вложения в них.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, далее - ОС, если его стоимость больше 100 тыс. рублей. Все объекты ОС, после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в учете. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

ОС и капитальные вложения в ОС выделяются в учете по группам однородных объектов и приведены в таблицах 4.1, 4.3, 4.4, 4.5 и 4.6.

По состоянию на 30.12.2025г. была проведена инвентаризация объектов ОС, недостач и

приведены в таблицах 4.1, 4.3, 4.4, 4.5 и 4.6.

По состоянию на 30.12.2025г. была проведена инвентаризация объектов ОС, недостач и излишков не установлено.

2.3. Права пользования активами. Аренда (лизинг).

С 2025 года для бухгалтерского учета аренды Общество применяет требования ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утв. Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 № 208н.

При заключении договоров, положения которых по отдельности или во взаимосвязи предусматривают предоставление за плату во временное пользование имущества, Общество оценивает их на предмет соответствия требованиям признания в качестве договора аренды согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

По договорам аренды, в которых Общество выступает с позиции арендатора, предмет аренды признается в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. Информация об обязательствах по аренде, подробнее раскрыта в п. 2.8. «Обязательства».

Информация о праве пользования активом приведена в таблице 4.2.

Обществом 15.05.2025г. принято в аренду от АО «Волна» нежилое помещение по адресу: г. Ярославль, пр-д Мышкинский, д. 10, пом. №2-14, 55-58, 60-65, 67, 74, 75. С АО «Волна» заключен договор аренды нежилого помещения №2 от 15.05.2025г. сроком на 4 года (до 14.05.2029г.). Нежилое помещение использует в качестве офиса, в котором располагаются рабочие места сотрудников Общества.

По состоянию на 31.12.2025г. Обществом была проведена инвентаризация арендованных объектов ОС, недостач и излишков не установлено.

2.4. Отложенные налоговые активы и обязательства.

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах показывается в Бухгалтерском балансе развернутым способом в строках 1180 и 1420 соответственно.

Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль, подлежащие погашению в последующие отчетные периоды.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль - в других отчетных периодах. В случае возникновения постоянной разницы, которая приводит к увеличению (уменьшению) налога на прибыль, образуются постоянные налоговые активы и обязательства.

В Бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций.

Для российских организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий, в 2022-2024гг. ставка по налогу на прибыль составляла 0%, в 2025–2030 гг. ставки по налогу на прибыль составляют 5 % в федеральный бюджет и 0 % в бюджет субъекта РФ (п. 1.15 ст. 284 НК РФ).

Перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности была проведена инвентаризация по состоянию на 31.12.2025г.

2.5. Запасы.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости каждой единицы.

В Обществе отсутствует незавершенное производство на отчетную дату в связи с тем, что основная деятельность организации это оказание услуг по внедрению и сопровождению программного обеспечения. Учитывая незначительность возможных сумм НЗП на отчетную дату в отношении прочих видов деятельности и исходя из требования рациональности, организация полностью закрывает счета учета производственных затрат на отчетную дату и НЗП не формирует.

Информация о наличии и движении запасов приведена в таблице 6.1, 6.2.

По состоянию на 12.01.2026г была проведена инвентаризация сырья и материалов, недостач и излишков не установлено. Инвентаризация расходов будущих периодов была проведена по состоянию на 31.12.2025г.

2.6. Дебиторская задолженность.

Расшифровка показателей о наличии, движении и просроченной дебиторской задолженности приведена в таблицах 7.1, 7.2.

По состоянию на 31.12.2025г в Обществе проведена инвентаризация дебиторской задолженности. Задолженность, не подтвержденная дебиторами, и задолженность с истекшим сроком исковой давности в учете отсутствует.

Начиная с 01.01.2025г в Обществе ведется резерв по сомнительным долгам. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода на основании п. 23 ФСБУ 4/2023. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;

- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Информация выявленной сомнительной дебиторской задолженности приведена в таблице 7.1.

2.7. Денежные средства и эквиваленты.

Денежные средства в кассе и на счетах в банках отражаются в составе денежных средств в бухгалтерском балансе. К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

2.8. Обязательства.

Расшифровка показателей о наличии и движении долгосрочных и краткосрочных обязательств приведена в таблице 8.1. По состоянию на 31.12.2025г в Обществе проведена инвентаризация кредиторской задолженности. Задолженность, не подтвержденная кредиторами, и задолженность с истекшим сроком исковой давности в учете отсутствует.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Обществом установлен следующий порядок определения ставки дисконтирования:

- ставка соответствует ключевой ставки Банка России (на дату принятия предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде), увеличенной на 50%.

Обязательство по аренде делится на краткосрочное обязательство, приведено в стр. 1550 (за период с 01.01.2026г. по 31.12.2026г.), и долгосрочное обязательство, приведено в стр. 1450 (за период с 01.01.2027г по 14.05.2029г). Наличие и движение обязательства по аренде отражены в таблице 8.1. Проценты по обязательству по аренде в сумме 835 561,17 рубль включены в состав показателя «Проценты к уплате» строки 2330 отчета о финансовых результатах за 2025г

2.9. Оценочные обязательства.

Оценочным обязательством признается обязательство Общества с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения. Оно может возникнуть:

- из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров;
- в результате действий Общества, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений Общества указывают другим лицам, что Общества принимает на себя определенные обязанности, и, как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что Общества

выполнит такие обязанности.

При оценке величины оценочных обязательств по оплате отпуска работникам Обществом используются информация о фактических затратах на оплату труда каждого работника за период с предыдущей отчетной даты с учетом индексации и количестве неиспользованных дней отпуска по каждому сотруднику.

Начиная с 01.01.2025г Обществом формируется оценочное обязательство по выплате отпускных по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года. Используется нормативный метод начисления. Процент ежемесячных отчислений в резерв составляет 8,75% от расчетной базы. Сумма оценочного обязательства включает в себя начисленные страховые взносы, рассчитанные по установленной для Общества ставке. Информация об изменениях оценочных обязательств приведена в таблице 8.3.

В Обществе проведена инвентаризация оценочных обязательств по резерву ежегодных отпусков по состоянию на 31.12.2025г.

2.10. Расходы по обычным видам деятельности.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности:

- внедрение и сопровождение программного обеспечения;
- информационно-технологическое взаимодействие;
- реализация неисключительных прав;
- сдача в аренду офисных помещений.

Расходы по обычным видам деятельности учитываются на счетах 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы», 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме. Расшифровка по элементам приведена в таблице 10.

2.11. Государственная помощь.

Государственная помощь обществу отсутствует.

Директор

(наименование должности) (подпись)



Копылов А.Г.

(расшифровка подписи)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	32 533	(2 402)	-	-	-	(6 922)	-	-	-	-	-	32 533	(9 324)
	3а 2024 г.	9 509	-	23 025	-	-	(2 402)	-	-	-	-	-	32 533	(2 402)
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	32 533	(2 402)	-	-	-	(6 922)	-	-	-	-	-	32 533	(9 324)
	3а 2024 г.	9 509	-	23 025	-	-	(2 402)	-	-	-	-	-	32 533	(2 402)
из них исключительные права	3а 2025 г.	31 643	(2 399)	-	-	-	(6 531)	-	-	-	-	-	31 643	(8 930)
	3а 2024 г.	9 509	-	22 135	-	-	(2 399)	-	-	-	-	-	31 643	(2 399)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	31 643	(2 399)	-	-	-	(6 531)	-	-	-	-	-	31 643	(8 930)
	3а 2024 г.	9 509	-	22 135	-	-	(2 399)	-	-	-	-	-	31 643	(2 399)
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	31 643	(2 399)	-	-	-	(6 531)	-	-	-	-	-	31 643	(8 930)
	3а 2024 г.	9 509	-	22 135	-	-	(2 399)	-	-	-	-	-	31 643	(2 399)
из них исключительные права	3а 2025 г.	31 643	(2 399)	-	-	-	(6 531)	-	-	-	-	-	31 643	(8 930)
	3а 2024 г.	9 509	-	22 135	-	-	(2 399)	-	-	-	-	-	31 643	(2 399)

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	23 209	30 131	9 509
в том числе: Программы ЭВМ	23 209	30 131	9 509
из них созданные организацией	22 713	29 244	9 509
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	-	-	-
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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	890	-	-	(890)	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	890	-	-	(890)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	10 635	-	-	(10 635)	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	10 635	-	-	(10 635)	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	1 609	-	-	-	1 609	-
	3а 2024 г.	-	-	11 500	-	-	(11 500)	-	-

в том числе:									
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	-	-	1 609	-	-	-	1 609	-
	3а 2024 г.	-	-	11 500	-	-	(11 500)	-	-

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4.1. Наличие и движение основных средств

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	74 145	74 816	78 729
в том числе:			
Здания	70 376	68 624	71 188
Машины и оборудование (кроме офисного)	560	722	883
Офисное оборудование	3 209	5 470	6 658
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	1 375	1 375	1 375
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			
Сооружения	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-
Офисное оборудование	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-
Земельные участки	1 375	1 375	1 375
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	3а 2025 г.	-	-	5 769	-	-	(5 769)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 789	-	-	(1 789)	-	-
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	5 052	-	-	(5 052)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	717	-	-	(717)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 789	-	-	(1 789)	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	166	-	-	(166)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	166	-	-	(166)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Паи	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	3а 2025 г.	-	-	435 345	(435 198)	-	-	X	X	147	-
	3а 2024 г.	-	-	328 529	(328 529)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	13 727	(9 785)	-	-	(3 795)	-	147	-
	3а 2024 г.	-	-	8 755	(2 886)	-	-	(5 869)	-	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	421 618	(425 413)	-	-	3 795	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	319 774	(325 643)	-	-	5 869	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	168	-	116	(245)	-	-	-	-	39	-
	3а 2024 г.	338	-	296	(466)	-	-	-	-	168	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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

[illegible]

Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	20 103	-	8 152	-	(12 419)	-	-	-	15 836	-
	3а 2024 г.	10 529	-	18 334	-	(8 760)	-	-	-	20 103	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	140 544	-	137 420	-	(130 413)	-	(229)	X	147 551	(532)
	3а 2024 г.	85 537	-	138 398	-	(83 391)	-	-	X	140 544	-

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	532	532	370	370	344	344
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	532	532	370	370	344	344

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	3 636	-	-	-	-	3 636
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	3 636	-	-	-	-	3 636
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	53 598	4 875	-	(28 912)	-	-	29 561
	3а 2024 г.	36 910	30 671	-	(13 983)	-	-	53 598
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 832	855	-	1 832	-	-	855
	3а 2024 г.	1 870	1 832	-	(1 870)	-	-	1 832
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	26 543	863	-	(26 543)	-	-	863
	3а 2024 г.	9 812	26 541	-	(9 810)	-	-	26 543
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	953	-	-	-	-	953

	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	434	520	-	-	-	-	954
	3а 2024 г.	-	434	-	-	-	-	434
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	22 925	-	-	(537)	-	-	22 388
	3а 2024 г.	25 228	-	-	(2 303)	-	-	22 925
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	1 864	1 684	-	-	-	-	3 548
	3а 2024 г.	-	1 864	-	-	-	-	1 864
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	53 598	8 511	-	(28 912)	-	X	33 197
	3а 2024 г.	36 910	30 671	-	(13 983)	-	X	53 598

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе: Расчеты с 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	3а 2025 г.	-	33 124	23 370	5 565	4 190
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	-	33 124	23 370	5 565	4 190
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	10 875	8 125
Затраты на оплату труда	404 949	311 243
Отчисления на социальные нужды	31 483	22 788
Амортизация	13 492	8 105
Прочие затраты	36 002	23 714
Итого по элементам	496 801	373 975
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	496 801	373 975

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.	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-