

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «КЛАССИК»
ЗА 2025 ГОД**

ПОЯСНЕНИЯ

Содержание

I. Общие сведения	4
1. Информация об Обществе.....	4
II. Учетная политика.....	5
1. Основа составления	5
2. Активы и обязательства в иностранных валютах	5
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	5
4. Основные средства.....	5
5. Нематериальные активы.....	6
6. Учет объектов аренды	6
7. Запасы	6
8. Расходы будущих периодов	6
9. Дебиторская задолженность	7
10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	7
11. Уставный, добавочный и резервный капитал	7
12. Условные обязательства и условные активы	7
13. Расчеты по налогу на прибыль	7
14. Признание доходов	8
15. Признание расходов.....	8
16. Прочие доходы и расходы.....	8
III. Раскрытие существенных показателей	9
1. Нематериальные активы.....	9
2. Основные средства.....	9
3. Финансовые вложения.....	9
4. Запасы	9
5. Дебиторская задолженность	9
6. Обязательства	9
7. Обеспечения обязательств	9
8. Расходы по обычным видам деятельности.....	10
9. Государственная помощь	10
9. Капитал и резервы.....	10
Уставный капитал	10
10. Налоги	10
10.1 Налог на добавленную стоимость (НДС)	10
10.2 Налог на прибыль организации	10
11. Выручка.....	10
12. Прочие доходы и расходы.....	11
13. Связанные стороны.....	11

13.1 . Информация о связанных сторонах	11
13.2 Операции со связанным сторонам.....	11
14. События после отчетной даты	11
15. Приложение. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.....	12

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Классик» (далее «Общество») было образовано 01.03.2004 г., основной государственный регистрационный номер (ОГРН) – 1047796126377.

Основной вид экономической деятельности - Деятельность в области права.

Код по ОКВЭД 69.10

Среднесписочная численность персонала Общества в 2025 году составила - 21 человек.

Общество зарегистрировано по адресу 123056, город Москва, ул. Гашека, дом 7, строение 1, этаж 6, комната 1

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Анисимова Елена Евгеньевна.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах, средств в расчетах, выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату (Таблица 1).

Таблица 1. Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
За 1 доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
За 1 евро	92,0938	106,1028	99,1919
За 1 юань	11,1592	13,4272	12,5762

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, погашенные в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Основные средства

Организация, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость более 100 тыс. рублей.

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, и стоимостью не более 100,000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально- производственных запасов.

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации. Амортизация начисляется линейным способом исходя из срока полезного использования. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца,

следующего за месяцем его списания с учета.
Переоценка первоначальной стоимости основных средств не производится.

5. Нематериальные активы

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам нематериальных активов.

Все объекты нематериальных активов после признания оцениваются по первоначальной стоимости, равной общей сумме связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете. Переоценка нематериальных активов не производится.

Срок полезного использования объектов нематериальных активов устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация нематериальных активов начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта нематериальных активов, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания. Амортизация по нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования не начисляется.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов, ликвидационной стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока их полезного использования.

6. Учет объектов аренды

Оценка необходимости признания права пользования активом (далее - ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве ППА с одновременным признанием обязательства по аренде по всем договорам аренды, за исключением тех, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к Обществу или его выкуп на льготных условиях;
- Общество не намерено сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Право пользования активом не переоценивается.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации. Метод амортизации - линейный. Срок полезного использования права пользования активом признается равным сроку аренды.

Течение срока аренды начинается с даты предоставления предмета аренды.

7. Запасы

При признании материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости, включая покупные товары, предназначенные для перепродажи.

При реализации и ином выбытии МПЗ, списание стоимости производится по средней себестоимости материально-производственных запасов.

8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на добровольное медицинское страхование, предусматривающее оплату медицинских расходов, другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в

течение периодов, к которым они относятся.

9. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. При оказании услуг, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принималась к бухгалтерскому учету.

10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Расходы на оплату ДМС, страховых взносов, НДФЛ отражаются в составе показателей строки 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников»

11. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

12. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

13. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в

показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включена в показатель строки «Прочее» отчета о финансовых результатах.

14. Признание доходов

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере оказания услуг и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- Положительные курсовые разницы;
- Доходы от погашения обязательств третьими сторонами;
- Отчисления в оценочные резервы;
- Проценты к получению;
- Штрафы, пени, неустойки к получению;
- Прочие внереализационные доходы.

15. Признание расходов

В составе расходов отражены расходы на аренду, услуги связи, оплату труда, бухгалтерские и юридические услуги и т.п. Расходы признаются ежемесячно в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- Отрицательные курсовые разницы;
- списание безнадежной дебиторской задолженности;
- Сумма списания выделенного НДС на прочие расходы;
- Расходы на услуги банков;
- Членские взносы на участие в ассоциациях и тд.;
- Прочие внереализационные расходы.

16. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы организации принимаются к учету в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету ПБУ 9/99 и ПБУ 10/99 и отражаются в учете на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

III. Раскрытие существенных показателей.

1. Нематериальные активы

Информация по раскрытию показателей учета нематериальных активов представлена в Пояснениях 3 к Бухгалтерскому балансу.

Операции с нематериальными активами в отчетном году отсутствуют.

2. Основные средства

Информация по раскрытию показателей основных средств раскрыта в Пояснениях 4 к Бухгалтерскому балансу.

Операции с основными средствами в отчетном году отсутствуют.

Информация по раскрытию показателей ППА раскрыта в Пояснениях 4 к Бухгалтерскому балансу.

В составе показателя Права пользования активами (ППА) ранее Обществом было признано право пользования активом по следующим договорам аренды:

Таблица 2: ППА

Договоры аренды	Срок аренды	Стоимость ППА
Договор аренды ВР-01/2019-Д от 11.02.2019 (переуступка)	01.09.2023 - 30.06.2026	75 819
Итого ППА		75 819

3. Финансовые вложения

Информация по раскрытию показателей финансовых вложений раскрыта в Пояснениях 5 к Бухгалтерскому балансу.

На 31 декабря 2025 г. у Общества имеется долгосрочный выданный займ ООО «ФЬЮЧЕР ЭЛЕКТРОНИКС РУС» в сумме 323 233,64 руб. на срок до 31.12.2026 г.

В декабре 2025 г. Общество разместило остаток денежных средств на депозитном счете в сумме 1 500 000 руб. в обслуживающем банке на период 30.12.2025-12.01.2026 г.

4. Запасы

Информация по раскрытию показателей запасов раскрыта в Пояснениях 6 к Бухгалтерскому балансу.

5. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию показателей дебиторской задолженности раскрыта в Пояснениях 7 к Бухгалтерскому балансу.

6. Обязательства

Информация по раскрытию показателей кредиторской задолженности, оценочных обязательствах и иных обязательствах раскрыта в Пояснениях 8 к Бухгалтерскому балансу.

7. Обеспечения обязательств

Полученные или выданные обеспечения обязательств в отчетном году отсутствуют.

8. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности представлены в Пояснениях 10 к Отчету о финансовых результатах.

В состав прочих затрат входят расходы на:

- 1) юридические услуги;
- 2) услуги связи и интернет;
- 3) информационно-консультационные услуги;
- 4) транспортные услуги;
- 5) почтовые услуги;
- 6) услуги нотариусов и переводчиков;
- 7) страхование жизни, гражданской ответственности и имущества;
- 8) расходы на ПО и лицензии;
- 9) представительские расходы, клиентские товары и мероприятия;
- 10) хозяйственные расходы и расходы на приобретение канцтоваров;
- 11) прочие расходы, необходимые для оказания услуг и работы компании.

9. Государственная помощь

Общество не получало государственную помощь в отчетном году.

9. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2025 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

100% уставного капитала Общества в размере 10 000 тыс. руб. принадлежат г-ну Карпунину Павлу Викторовичу.

9 декабря 2025 г. 100% доли уставного капитала Общества были проданы ООО «МПС» новому учредителю г-ну Карпунину Павлу Викторовичу по номинальной стоимости 10 000 руб.

10. Налоги

10.1 Налог на добавленную стоимость (НДС)

Информация по раскрытию показателей НДС содержится в расшифровках строк к Бухгалтерскому балансу.

10.2 Налог на прибыль организации

По данным налогового учета налогооблагаемая база для исчисления налога на прибыль за 2025 г. составила 3 424 863,00 рубля.

Налог на прибыль за 2025 г. составил 856 216,00 рублей.

11. Выручка

В 2025 году Общество получило выручку в сумме 142 243 тыс. руб., в том числе от оказания следующих услуг:

- 1) юридические услуги – 135 241 тыс. руб.;
- 2) бухгалтерские услуги – 1 298 тыс. руб.;
- 3) субаренда – 5 704 тыс. руб.

12. Прочие доходы и расходы

Информация по раскрытию показателей прочих доходов и расходов приведена в расшифровках строк 2320, 2340, 2350 Отчета о финансовых результатах соответственно.

13. Связанные стороны

13.1 . Информация о связанных сторонах

До 9 декабря 2025 г. Общество контролировалось Обществом с ограниченной ответственностью «МПС» - доля в уставном капитале 100%.

С 9 декабря 2025 г. Общество перешло под контроль нового учредителя в связи продажей 100% доли в Уставном капитале - Карпунину Павлу Викторовичу.

13.2 Операции со связанным сторонам

Операции со связанными сторонами в 2025 г. приведены в таблице ниже.

Таблица 3. Операции со связанными сторонами.

Номер п/п	Наименование связанной стороны	Операция	Дата	Сумма
1	Карпунин П.В.	Получение займа по договору займа от 13.02.2025	14.02.2025	6 500 000,00
2	Карпунин П.В.	Получение займа по договору займа от 26.03.2025	28.03.2025	11 000 000,00
3	Карпунин П.В.	Получение займа по договору займа от 02.10.2025	06.10.2025	5 000 000,00
4	ООО «МПС»	Предоставление займа ООО «ФБЮЧЕР ЭЛЕКТРОНИКС РУС» (далее - «заемщик») путем перевода заемных средств на счет кредитора заемщика (ООО «МПС») по договору займа от 22.05.2025	12.12.2025	1 404 875,63

14. События после отчетной даты

В ноябре 2025 г. Общество получило от Клиента 169 640 339,20 руб. по договору возмездного оказания услуг по переводу средств контрагентам Клиента Общества. В декабре 2025 г. Обществу не удалось выполнить поручение Клиента по переводу 164 595 734,11 руб. в связи с отказом банка-получателя принимать средства. Перевод вышеуказанной суммы Общество осуществило после отчетной даты в январе и феврале 2026 г.

Таким образом, следует учитывать, что остаток денежных средств на расчетных счетах Общества в строке баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», а также в строке 1520 «Кредиторская задолженность» (расчеты с разными дебиторами и кредиторами) отражен с учетом полученных от Клиента в ноябре 2025 г. средств.

Приложения. Пояснения к бухгалтерскому балансу и о тчету о финансовых результатах

Пояснение 3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-

Пояснение 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.	-	-	2 042	(1 719)	-	-	-	-	-	323	-
	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.	-	-	2 042	(1 719)	-	-	-	-	-	323	-
	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.	-	-	1 500	-	-	-	-	-	-	1 500	-
	3а 2024 г.	6 000	-	11 000	(17 000)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	-	-	1 500	-	-	-	-	-	-	1 500	-
	3а 2024 г.	6 000	-	11 000	(17 000)	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	3 542	(1 719)	-	-	-	-	-	1 823	-
	3а 2024 г.	6 000	-	11 000	(17 000)	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

Пояснение 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.	-	-	135 261	(135 261)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	47 671	-	131 440	(179 112)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	230	-	-	-	(230)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	697	-	-	-	(697)	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	135 031	(135 261)	-	-	230	-	-	-
	За 2024 г.	47 671	-	130 743	(179 112)	-	-	697	-	-	-
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	-	-	-

Пояснение 7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	19 533	(2 198)	12 461	-	(12 067)	-	(9 631)	-	19 927	(5 245)
	За 2024 г.	9 058	(988)	14 872	-	(4 396)	-	(7 351)	-	19 533	(2 198)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	(537)	-	825	-	(225)	-	-	-	63	-
	За 2024 г.	(511)	-	225	-	(251)	-	-	-	(537)	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	12 803	(2 198)	10 741	-	(10 768)	-	(9 631)	-	12 777	(5 245)
	За 2024 г.	3 422	(988)	12 803	-	(3 422)	-	(7 351)	-	12 803	(2 198)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 763	-	131	-	-	-	-	-	4 893	-
	За 2024 г.	4 569	-	194	-	-	-	-	-	4 763	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	84	-	51	-	-	-	-	-	135	-
	За 2024 г.	110	-	2	-	(27)	-	-	-	84	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	761	-	(502)	-	(260)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	761	-	-	-	-	-	-	-	761	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	80	-	-	-	-	-	80	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	844	-	344	-	-	-	-	-	1 188	-
	За 2024 г.	10	-	834	-	-	-	-	-	844	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	10	-	1	-	(10)	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	10	-	-	-	-	-	10	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	25	-	-	-	(25)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	21	-	25	-	(21)	-	-	-	25	-
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.	779	-	790	-	(779)	-	-	-	790	-
	За 2024 г.	675	-	779	-	(675)	-	-	-	779	-
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.	19 533	(2 198)	12 461	-	(12 067)	-	(9 631)	X	19 927	(5 245)
	За 2024 г.	9 058	(988)	14 872	-	(4 396)	-	(7 351)	X	19 533	(2 198)

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	9 049	3 804	12 562	10 364	2 700	1 711
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	9 049	3 804	12 562	10 364	2 700	1 711

Пояснение 8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	35 700	-	-	(26 768)	-	-	8 932
	За 2024 г.	26 000	9 700	-	-	-	-	35 700
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.	35 700	-	-	(26 768)	-	-	8 932
	За 2024 г.	26 000	9 700	-	-	-	-	35 700
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.	50 783	193 936	-	(31 855)	-	-	212 864
	За 2024 г.	20 211	39 838	-	(9 266)	-	-	50 783
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	94	174	-	(94)	-	-	174
	За 2024 г.	232	95	-	(233)	-	-	94
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 520	259	-	(174)	-	-	1 605
	За 2024 г.	8 251	1 520	-	(8 251)	-	-	1 520
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 072	2 289	-	-	-	-	7 361
	За 2024 г.	4 569	503	-	-	-	-	5 072
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	874	168 194	-	(874)	-	-	168 194
	За 2024 г.	783	874	-	(783)	-	-	874
Расчеты по аренде	За 2025 г.	38 348	-	-	(28 051)	-	-	10 297

	За 2024 г.	4 087	34 261	-	-	-	-	38 348
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	22 500	-	-	-	-	22 500
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	107	520	-	(394)	-	-	233
	За 2024 г.	-	107	-	-	-	-	107
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	3 865	-	-	(2 248)	-	-	1 618
	За 2024 г.	2 290	1 575	-	-	-	-	3 865
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	902	-	-	(19)	-	-	883
	За 2024 г.	-	902	-	-	-	-	902
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
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.	86 483	193 936	-	(58 623)	-	X	221 796
	За 2024 г.	46 211	49 538	-	(9 266)	-	X	86 483

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
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.	2 686	7 562	4 206	1 368	4 673
	За 2024 г.	1 421	5 728	4 245	217	2 686
в том числе:						
	Резерв ежегодных отпусков					
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 686	7 562	4 206	1 368	4 673
	За 2024 г.	1 421	5 728	4 245	217	2 686

Пояснение 9. Обеспечения обязательств

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

Пояснение 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	230	697
Затраты на оплату труда	66 204	67 595
Отчисления на социальные нужды	11 488	10 974
Амортизация	28 271	24 674
Прочие затраты	29 068	27 500
Итого по элементам	135 261	131 440
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	47 671
Итого расходы по обычным видам деятельности	135 261	179 112

Пояснение 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.	-	-	-	-