

**Пояснения**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**ООО «Тривиум» за 2025 год.**

**КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ**

**Полное наименование организации:** Общество с ограниченной ответственностью «Тривиум»

**Краткое наименование:** ООО «Тривиум»

**ИНН/КПП:** 7806297293/ 784001001

**Юридический (фактический) адрес:**

191187, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Литейный округ, ул Чайковского, Дом 17, Литера А, Помещение 1 (часть помещения)

**Расчетный счет:** № 40702810428264220149 в Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) БИК: 044525411, К/с: 30101810145250000411

№ 40702810200150000599 в ПАО АКБ "АВАНГАРД" БИК 044525201, к/с: 30101810000000000201

№ 40702810001500065048 в ООО "Банк Точка" БИК 044525104, к/с: 30101810745374525104

№ 40702810510000275266 в АО "ТБанк" БИК 044525974, к/с: 30101810145250000974

**Свидетельство о государственной регистрации:** выдано 25.01.2018г. Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №15 по СанктПетербургу. ОГРН: 1187847013133

**Состав участников:** АО «РБК» (размер доли в уставном капитале 87%)

ООО «СИНЬЮС.РУ» (размер доли в уставном капитале 13%);

Уставный капитал: 38 461,54 (Тридцать восемь тысяч четыреста шестьдесят один) рубль 54 коп.

Уставный капитал оплачен участником полностью.

**Изменения в Учредительных документах за отчетный период:** не было.

Отчетный период – с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г.

Единица измерения - (тыс. руб.)

Основной вид деятельности: 62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая

Среднесписочная численность работающих в 2025 г. - 49 чел.

Контрагентами организации являются российские компании.

Члены исполнительных и контрольных органов:

**Генеральный директор:** Зинин Евгений Юрьевич

**Главный бухгалтер:** Грачева Татьяна Викторовна

## **Сведения об отчетности**

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, федеральных стандартов, подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости активов.

Способ ведения бухгалтерского учета - автоматизированный с применением бухгалтерской программы 1С:ERP. Управление холдингом.  
Форма расчетов безналичная.

В 2025 году Общество не вносило корректировки в бухгалтерскую отчетность в отношении предшествующих отчетных периодов.

Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%, а также если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменении капитала
- отчет о движении денежных средств
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

ООО «Тривиум» является участником проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково». Регистрационный номер 1124182, дата записи 21.09.2021г.

В 2025г. использовано право освобождения от исполнения обязанностей налогоплательщика по следующим видам налогов:

1. НДС – уведомление от 13.01.2025г.
2. Налог на прибыль организаций – уведомление от 13.01.2025г.

Выступает налоговым агентом по НДС.

Не имеет объекта налогообложения по следующим видам налогов:

1. Транспортный налог;
2. Земельный налог;
3. Налог на имущество.

## **СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ КОМПАНИИ И ЕЕ ИЗМЕНЕНИЯХ**

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно из года в год за исключением случаев внесения изменений в законодательство РФ и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с федеральным законом РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. N 34н; положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организаций» (ПБУ 1/2008), утвержденного приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. N 106н и Планом счетов

бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. N 94н.

Инвентаризация проводится в соответствии с Приказом Минфина от 13 января 2023 № 4н — приказ о проведении инвентаризации, утверждающий ФСБУ 28/2023

Инвентаризация основных средств, финансовых вложений, дебиторской и кредиторской задолженности и прочих активов, и обязательств проведена по состоянию на 31.12.2025 г.

Компания применяет:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»;
- ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»;
- ФСБУ 5/2019 «Запасы»;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»;
- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»;
- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

### **Оборотные и внеоборотные активы и обязательства**

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в основной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

### **Учет финансовых вложений**

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признавать сумму фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Фактические затраты на приобретение активов в качестве финансовых вложений принимаются к учету согласно перечню, приведенному в ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 126н.

В случае незначительности величины прочих затрат, кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продажи (если они составляют до 5% от сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) при приобретении финансовых вложений принимаются к учету в качестве операционных расходов.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Депозитные вклады, размещенные на банковских счетах на срок свыше трех месяцев учитываются в качестве финансовых вложений.

### **Доходы**

Основной доход компания получает от платформы Productstar: образовательные услуги и подписка на информационные услуги.

Выручка отражается в учете на момент перехода права собственности на товары (работы, услуги) на основании первичных документов.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- компания имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда компания в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от компании к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены

При организации учета доходов организация руководствуется ПБУ 9/99 «Доходы организации».

### **Расходы**

В целях управления затратами и формирования себестоимости продукции организован синтетический и аналитический учет расходов по обычным видам деятельности, а именно:

- 01.03 Ремонт основных средств (кроме автомобилей и помещений)
- 01.04 Офисное и производственное оборудование и инвентарь, в т.ч. расходы на содержание
- 01.05 Офисное и производственное оборудование и инвентарь, в т.ч. расх. на содерж., не приним.
- 01.06 Канцтовары
- 01.07 Контент
- 01.08 Прямые расходы по размещению рекламы заказчика
- 01.12 Полиграфические работы
- 01.16 Доступ регистратора к реестрам доменных имен, регистрация доменных имен
- 01.17 Аренда каналов связи для оптового интернет-трафика, производственные услуги связи
- 01.18 Аренда и размещение оборудования (дата-центры)
- 01.20 Доступ регистратора к реестрам доменных имен, регистрация доменных имен, не принимаемые
- 01.21 Прямые расходы на ПО и прочие расходы для клиентов
- 01.22 Аренда площадки и кейтеринг для мероприятия
- 01.23 Расходные материалы для мероприятий
- 01.24 Прочие прямые расходы для проведения массовых мероприятий
- 01.25 Прочие прямые расходы для проведения массовых мероприятий, не приним.(имущ права: тов)
- 01.26 Контент, не принимаемый в н/у
- 01.27 Прямые расходы на ПО и прочие расходы для клиентов, не принимаемые для налогообложения

- 01.28 Выплаты индивидуальным предпринимателям
- 01.29 Выплаты индивидуальным предпринимателям, не принимаемые для налогообложения
- 02.01 Заработная плата сотрудников
- 02.03 Выплаты по авторским договорам
- 02.04 Выплаты физическим лицам по договорам гражданско-правового характера
- 02.06 Премии
- 02.07 Компенсации при увольнении
- 02.08 Премия за эффективность
- 02.10 Выплаты физическим лицам для проведения мероприятий
- 02.11 Выплаты физическим лицам для спецпроектов и заказных исследований
- 02.12 Компенсация расходов (связь и пр.)
- 02.13 Компенсация расходов (транспорт)
- 02.14 Выплаты по авторским договорам, не принимаемые для налогообложения
- 02.15 Выплаты физическим лицам по договорам гражданско-правового характера, не принимаемые
- 03.01 Отчисления на социальные нужды по трудовым договорам
- 03.02 Взносы по страхованию от несчастных случаев на производстве
- 03.03 Отчисления на социальные нужды по авторским договорам
- 03.04 Отчисления на социальные нужды по договорам гражданско-правового характера
- 03.10 Отчисления на социальные нужды по выплатам физическим лицам для проведения мероприятий
- 03.11 Отчисления на социальные нужды по выплатам физ.лицам для спецпроектов и заказных иссл-й
- 04.01 Амортизация основных средств
- 04.02 Амортизация нематериальных активов
- 04.03 Амортизация основных средств, не принимаемая для налогообложения
- 05.05 Добровольное страхование прочей гражданской ответственности, не приним. для налогообложения
- 05.06 Добровольное страхование работников
- 06.01 Расходы на содержание и обслуживание служебного автотранспорта
- 06.05 Расходы на ГСМ сверх нормы, не принимаемые для налогообложения
- 06.07 Расходы на содержание и обслуживание автотранспорта, не принимаемые для налогообложения
- 07.01 Таможенные пошлины и прочие сборы
- 07.02 Транспортный налог
- 07.04 Расходы на получение лицензий и свидетельств
- 08.01 Расходы на гостиницу
- 08.02 Суточные
- 08.03 Расходы на проезд
- 08.05 Прочие командировочные расходы
- 08.06 Прочие командировочные расходы, не принимаемые для налогообложения

- 09.02 Расходы на сотовую связь
- 09.04 Прочие услуги связи (почта, телеграф, Такском)
- 09.05 Прочие услуги связи (почта, телеграф, Такском), не принимаемые для налогообложения
- 09.06 Расходы на связь (телефония)
- 10.01 Проведение приема
- 10.03 Представительские расходы, не принимаемые для налогообложения
- 11.02 Расходы на приобретение санитарно-гигиенических средств
- 11.03 Прочие расходы по соблюдению санитарных норм и правил
- 11.04 Прочие расходы по соблюдению санитарных норм и правил, не принимаемые для налогообложения
- 12.01 Арендные платежи за арендуемое помещение (офис)
- 12.02 Расходы на коммунальные услуги
- 12.03 Расходы по уборке помещения
- 12.04 Расходы на ремонт помещения
- 12.05 Расходы по вывозу мусора
- 12.06 Расходы на охрану помещения
- 12.07 Прочие расходы на помещение
- 13.01 Расходы на рекламу по нормативу
- 13.02 Расходы на рекламу в печатных СМИ
- 13.03 Расходы на рекламу по радио, ТВ
- 13.04 Расходы на рекламу в интернете
- 13.05 Расходы на наружную рекламу
- 13.06 Расходы на участие в выставках
- 13.08 Рекламные расходы, не принимаемые для налогообложения
- 13.10 Расходы на рекламу по нормативу (выкладка и распространение печатной продукции)
- 14.02 Расходы по набору работников
- 14.05 Расходы на подготовку и переподготовку кадров, не принимаемые для налогообложения
- 14.06 Расходы на аудиторские услуги
- 14.08 Расходы на юридические консалтинговые услуги
- 14.09 Услуги нотариуса
- 14.11 Расходы на информационные консалтинговые услуги
- 14.13 Корпоративные мероприятия и подарки сотрудникам, не принимаемые для налогообложения
- 15.01 Расходы на программное обеспечение
- 15.02 Расходы на программное обеспечение, не принимаемые для
- 15.03 Прочее приобретение прав на результаты интеллектуальной деятельности
- 16.01 Услуги посредников (за отчетный год)
- 16.03 Маркетинговые расходы

- 16.04 Транспортные, экспедиторские услуги и логистика
- 16.05 Услуги хранения
- 16.07 Книги, брошюры, журналы и газеты
- 16.14 Прочие расходы
- 16.15 Прочие расходы, не принимаемые для налогообложения
- 16.17 Расходы по приему платежей
- 16.18 Услуги такси
- 16.19 Услуги такси, не принимаемые для налогообложения
- 16.22 Доп.расходы на товары
- 16.24 Доп. расходы на материалы, распределение по сумме

Все расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности, учитываются как прочие расходы.

К прочим расходам относятся:

- 01.01 Услуги банков по текущей деятельности
- 01.03 Услуги банков за валютный контроль
- 02.02 Проценты по полученным займам и кредитам
- 02.06 Процентные расходы
- 03.01 Курсовые разницы
- 04.02 Реализация основных средств
- 04.04 Реализация прочего имущества
- 05.01 Резерв по долгам
- 05.04 Резерв под обесценение финансовых вложений
- 06.02 Списанная дебиторская задолженность прочая
- 06.06 Штрафы и пени по налогам и сборам
- 06.07 Судебные расходы и арбитражные сборы
- 06.08 Доходы/расходы от участия в уставных капиталах
- 06.09 Прибыль (убыток) прошлых лет НПП
- 06.10 Прибыль (убыток) прошлых лет, не принимаемый для налогообложения
- 06.12 Расходы на проведение собраний акционеров
- 06.16 Безвозмездно переданное имущество
- 06.17 НДС по безвозмездно переданному имуществу
- 06.19 Расходы, произведенные в пользу работников
- 06.20 Другие расходы, принимаемые для налогообложения
- 06.21 Другие расходы, не принимаемые для налогообложения
- 06.28 Списание выделенного НДС на прочие расходы
- 10.03 НДС по представительским расходам, не принимаемым для налогообложения

#### 14.14 НДС с корпоративных мероприятий и подарков сотрудникам НПП

При организации учета расходов организация руководствуется ПБУ 10/99 «Расходы организации».

#### **Учет затрат по кредитам и займам**

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам.

Проценты по полученным займам и кредитам учитываются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

#### **Учет оценочных резервов и оценочных обязательств**

**Оценочные резервы.** В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных резервов:

- под обесценение финансовых вложений;
- по сомнительным долгам;

При этом существует следующий порядок создания резервов:

1. Резервы создаются в связи с существующими на отчетную дату обязательствами организации, по которым существует неопределенность в отношении их величины либо срока исполнения, суммы резерва относятся на счет 91 «Прочие доходы и расходы».
2. Резервы сомнительных долгов по расчетам с другими предприятиями и организациями создаются отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
3. Резервы под обесценение финансовых вложений формируются в случае, если проверка на обесценение подтвердит устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

**Оценочные обязательства.** В бухгалтерском учете и отчетности отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- на оплату неиспользованных отпусков;
- по неотфактурованным поставкам.

#### **Учет расчетов по налогу на прибыль**

Общество использует право освобождения от исполнения обязанностей налогоплательщика по налогу на прибыль организаций – уведомление от 13.01.2025г. Налоговая декларация не формируется и не сдается.

#### **СВЕДЕНИЯ О СУДЕБНЫХ ДЕЛАХ И ПРЕТЕНЗИЯХ**

На 31.12.2025г. отсутствуют какие-либо претензии и судебные разбирательства, результаты рассмотрения которых могут оказать влияние на содержание годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности компании.

## **СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

Нет фактов хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты.

## **НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Общество не планирует приостанавливать свою деятельность в течение ближайших 12 месяцев, со времени подписания настоящих пояснений

Генеральный директор  
12.03.2026г.

Е.Ю. Зинин

**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		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	6 636	(1 780)	1 403	-	-	(1 891)	-	-	-	-	-	-	8 039	(3 671)
	За 2024 г.	6 460	(1 127)	176	-	-	(653)	-	-	-	-	-	-	6 636	(1 780)
в том числе:															
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	За 2025 г.	5 747	(1 581)	-	-	-	(575)	-	-	-	-	-	-	5 747	(2 156)
	За 2024 г.	5 747	(1 006)	-	-	-	(575)	-	-	-	-	-	-	5 747	(1 581)
из них исключительные права	За 2025 г.	5 747	(1 581)	-	-	-	(575)	-	-	-	-	-	-	5 747	(2 156)
	За 2024 г.	5 747	(1 006)	-	-	-	(575)	-	-	-	-	-	-	5 747	(1 581)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	За 2025 г.	51	(10)	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-	-	51	(15)
	За 2024 г.	51	(5)	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-	-	51	(10)
из них исключительные права	За 2025 г.	51	(10)	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-	-	51	(15)
	За 2024 г.	51	(5)	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-	-	51	(10)
Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	838	(189)	1 403	-	-	(1 311)	-	-	-	-	-	-	2 241	(1 500)
	За 2024 г.	662	(116)	176	-	-	(73)	-	-	-	-	-	-	838	(189)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.2. Нематериальные активы, созданные организацией**

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
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	4 368	4 856	5 333
в том числе:			
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	3 592	4 167	4 741
из них созданные организацией	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	36	41	46
из них созданные организацией	-	-	-
Прочие нематериальные активы	740	648	546
из них созданные организацией	-	-	-
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.	-	-	1 403	-	-	(1 403)	-	-
	За 2024 г.	-	-	176	-	-	(176)	-	-

в том числе:									
Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	-	-	1 403	-	-	(1 403)	-	-
	За 2024 г.	-	-	176	-	-	(176)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-





## 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	5	-	8	(13)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	31	-	146	(172)	-	-	X	X	5	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	5	-	8	(13)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	31	-	146	(172)	-	-	-	-	5	-

### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	27 647	(746)	8 093	-	(20 410)	(690)	126	-	14 639	(620)
	За 2024 г.	7 374	(214)	21 652	-	1 119	(261)	(531)	-	27 647	(746)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	11 554	-	805	-	(9 987)	-	-	-	2 372	-
	За 2024 г.	2 473	(75)	9 780	-	(699)	-	(75)	-	11 554	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	14 028	(746)	7 288	-	(8 688)	(665)	126	-	11 963	(620)
	За 2024 г.	3 431	(140)	10 882	-	(170)	(115)	(606)	-	14 028	(746)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	542	-	-	-	(267)	(25)	-	-	250	-
	За 2024 г.	259	-	429	-	-	(146)	-	-	542	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 169	-	-	-	(1 169)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 210	-	208	-	(249)	-	-	-	1 169	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	242	-	-	-	(188)	-	-	-	54	-
	За 2024 г.	-	-	242	-	-	-	-	-	242	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	112	-	-	-	(112)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	111	-	-	-	-	-	112	-
Итого	За 2025 г.	27 647	(746)	8 093	-	(20 410)	(690)	126	X	14 639	(620)
	За 2024 г.	7 374	(214)	21 652	-	1 119	(261)	(531)	X	27 647	(746)

### 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

## 8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	150 000	-	-	-	-	150 000
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	150 000	-	-	-	-	150 000
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	204 017	85 252	-	(17 705)	(124)	-	271 439
	За 2024 г.	36 162	175 799	-	(7 940)	(4)	-	204 017
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	194 555	80 646	-	(11 931)	(114)	-	263 155
	За 2024 г.	29 299	169 960	-	(4 704)	-	-	194 555
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5 461	4 227	-	(4 254)	-	-	5 433
	За 2024 г.	1 858	4 200	-	(597)	-	-	5 461
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	197	-	-	(187)	(10)	-	-
	За 2024 г.	36	161	-	-	-	-	197
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	376	358	-	(424)	-	-	310
	За 2024 г.	736	223	-	(583)	-	-	376
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 053	-	-	(2 053)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	879	-	-	(419)	-	-	460
	За 2024 г.	426	456	-	(3)	-	-	879
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2 549	-	-	(489)	-	-	2 060
	За 2024 г.	1 750	799	-	-	-	-	2 549
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4	-	-	-	(4)	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	21	-	-	-	-	21
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	204 017	235 252	-	(17 705)	(124)	X	421 439
	За 2024 г.	36 162	175 799	-	(7 940)	(4)	X	204 017

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец
				списано	

наименование показателя	период	на начало года	признано	погашено	как избыточная сумма	периода
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 956	923	1 048	81	2 749
	За 2024 г.	-	2 956	-	-	2 956
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 956	923	1 048	81	2 749
	За 2024 г.	-	2 956	-	-	2 956

### 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	5	172
Затраты на оплату труда	24 921	83 912
Отчисления на социальные нужды	1 800	5 748
Амортизация	-	653
Прочие затраты	221 764	365 017
Итого по элементам	248 491	455 502
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	248 491	455 502

## 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.	-	-	-	-