

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗАО «Сплайн-Центр» за 2025 г.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование Общества: Закрытое акционерное общество «Сплайн-Центр»
Сокращенное наименование Общества: ЗАО «Сплайн-Центр»

Адрес места нахождения Общества: 105005, г. Москва, ул. Бауманская, д. 5, стр. 1

ОГРН: 1027739069390

ИНН: 7710250689

Уставный капитал Общества, вид и количество акций: количество акций, выпущенных Обществом, всего: 100, в том числе: обыкновенных 100%, полностью оплаченных 100%; номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества 83.49 руб.

Сведения об акционерах (участниках) Общества по состоянию на конец отчетного года

Наименование	Размер доли в уставном капитале
ООО «СПС ИНВЕСТ»	100%

Генеральный директор Общества: Мороз Сергей Семенович

Главный бухгалтер Общества: Сухова Елена Евгеньевна

Аудитор Общества: ООО «ЭЛКОД-АУДИТ».

Среднесписочная численность работающих в Обществе: в 2025 г. - 200 чел, в 2024 г. – 191 чел.

Основные виды деятельности Общества в 2025 году: ЗАО «Сплайн-Центр» является Региональным Информационным Центром Общероссийской Сети Распространения Правовой Информации КонсультантПлюс.

Основным видом деятельности является адаптация и сопровождение адаптированных систем семейства КонсультантПлюс на территории г. Москвы и Московской области; предоставление прав по лицензионным договорам, связанным с СПС КонсультантПлюс, услуги по модификации Систем КонсультантПлюс, продажа бухгалтерских журналов.

Организацией получена государственная аккредитация на деятельность в области информационных технологий. Запись 443 от 16.11.2010 г. в реестре аккредитованных организаций.

2. РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА

2.1. Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации федеральными стандартами, правилами бухгалтерского учета и отчетности. Активы и

обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций. В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные. Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

2.2. Учёт и оценка основных средств

Основным средством считается объект, предназначенный для использования в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 100 000 руб.

В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств не производится.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.

2.3. Учет материально-производственных запасов

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической цене приобретения или изготовления. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу средней себестоимости.

Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов. При выбытии готовая продукция оценивается по средней стоимости.

2.4. Учет и распределение расходов на продажу и общехозяйственных расходов

Расходы на продажу (коммерческие расходы) учитываются в себестоимости проданных товаров, продукции и в конце месяца списываются полностью на результат финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Общехозяйственные расходы списываются в полном размере ежемесячно на счет «Продажи».

2.5. Финансовые вложения

Разделение финансовых вложений на долгосрочные и краткосрочные производится исходя из срока их погашения по действующим на отчетную дату договорам. Реклассификация долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные производится, когда срок погашения истекает в течение 365 дней после отчетной даты в соответствии с условиями соответствующих договоров.

В составе финансовых вложений отражаются депозиты в банках и кредитных организациях.

2.6. Оценочные резервы и оценочные обязательства

Обществом отражаются следующие виды оценочных обязательств:

-на оплату неиспользованных отпусков. Обязательство включает в себя суммы отпускных и суммы начисленных на них страховых взносов. Сумма резерва рассчитана как произведение количества неиспользованных на конец отчетного периода дней отпуска и среднедневного заработка по организации за год. Размер отчислений в резерв рассчитывался отдельно по администрации (отражен в косвенных затратах) и по остальным сотрудникам (отражен в прямых затратах).

2.7. Учет налога на прибыль

Общество является аккредитованной IT-компанией и пользуется льготой по налогу на прибыль. В 2025 г. ставка налога составляет 5%, в 2024 – 0%.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

3.1. В учетную политику Общества на 2025 год внесены изменения в связи с началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Изменения учетной политики не оказали существенного влияния, поэтому сравнительные показатели не корректировались.

4. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

4.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств отражено в Пояснениях 4.1, 4.2, к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Принятые сроки полезного использования:

Группа ОС	СПИ, мес.
Машины и оборудование	145-280
Офисное оборудование	60-270
ППА	24

4.2. Краткосрочные финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений отражена в Пояснениях 5.1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе краткосрочных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2025 числятся депозитные вклады, размещенные на срок менее 3-х месяцев в следующих банках:

ПАО Сбербанк, г. Москва, БИК 044525225, к/с 3010181040000000225;

Филиал № 7701 Банка ВТБ (ПАО), БИК 044525745, к/с 30101810345250000745;

4.3. Материально-производственные запасы

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов отражена в Пояснениях 6.1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2025 года в Обществе не было материально-производственных запасов, находящихся в пути или переданных в залог.

4.4. Дебиторская задолженность и обязательства

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в Пояснениях 7.1, 7.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Просроченная задолженность не признана сомнительной, т.к. обеспечена залогом, поручительством, резерв по сомнительным долгам не создавался.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в Пояснениях 8.1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество арендует офисное помещение г. Москва, ул. Бауманская, д. 5, стр. 1.
Срок аренды определен 2 года.

Информация по оценочным обязательствам приведена в Пояснениях 8.3 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

К резервам под оценочные обязательства отнесены резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам.

4.5. Капитал

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда и по решению совета директоров других фондов и резервов, необходимых для его деятельности.

Общество создает резервный фонд в размере 5 процентов от уставного капитала Общества. Резервный фонд Общества предназначен для покрытия его убытков, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств, и не может быть использован для иных целей.

В 2025 году начислены и выплачены дивиденды в сумме 146 000 тыс. руб., в 2024 г - 142 000 тыс. руб.

Чистые активы составляют, на 31.12.25 – 35 899 тыс. руб., на 31.12.24 – 23 994 тыс. руб., на 31.12.23 – 34 519 тыс. руб.

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам–владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Показатель	2025 год	2024 год
Количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	100	100
Базовая прибыль на акцию, в руб.	1 579 050	1 319 950

Конвертируемые ценные бумаги, договоры о размещении обыкновенных акций по цене ниже рыночной стоимости отсутствуют.

Общество не производило в 2025 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому расчет разводненной прибыли на акцию не составляется.

4.6. Доходы

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

Доходы по обычным видам деятельности представлены в таблице:

	2025 г.	2024 г.
Выручка от адаптации и дальнейшего сопровождения адаптированных СПС Консультант Плюс, модификации баз.	981 545	922 221
Выручка от продажи литературы	5 064	4 400
Предоставление прав по лицензионным договорам	14 679	18 838
Прочее	5 588	5 026

Прочие доходы :

	2025 г.	2024 г.
Аренда	12 659	12 671
Прочие доходы	504	773
Проценты по депозитам	31 693	24 022

4.7. Расходы

Информация по расходам по обычным видам деятельности приведена в Пояснении 10 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочие расходы:

	2025 г.	2024 г.
Аренда	9 396	10 251
Матпомощь	3 143	3 508
Прочие доходы	4 097	11 476
Проценты по аренде	3 455	7 532

4.8. Расчеты по налогу на прибыль

Информация о временных разницах и соответствующим им отложенным налогам на 31.12.2025 приведена в таблице:

	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
Основные средства		90 168		4 508
Оценочные обязательства и резервы	21 290		1 065	
Расходы будущих периодов	690		35	
Арендные обязательства	86 203		4 130	

Расход по налогу на прибыль за 2025 год:

Прибыль до налогообложения - 166 539 тыс. руб.

Условный расход по налогу (5%) – (8 327) тыс. руб.

Отложенный налог – (148) тыс. руб.

Постоянный налоговый расход – 11 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль – (8 486) тыс. руб.

4.9. Информация о денежных эквивалентах в отчетности.

В отчете о движении денежных средств в составе денежных средств и денежных эквивалентов отражены:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;

- банковские депозиты на срок до трех месяцев.

В отчете о движении денежных средств представлены свернуто:

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам (Общество выступает в качестве комиссионера);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее НДС.

4.10. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

Общество способно продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Руководство не планирует ликвидировать Общество или прекращать его деятельность.

5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

5.1. Связанные стороны (в т.ч. бенефициарный владелец) Наименование/Ф.И.О	Характер отношений, наименование должности (для основного управленческого персонала)
ООО «СПС ИНВЕСТ»	Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом (имеет в силу своего участия 100% общего количества голосов, приходящихся на голосующие доли, составляющие уставный капитал Общества)

Конечным бенефициарным владельцем Общества является: Мороз Сергей Семенович.

5.2. Операции со связанными сторонами

В 2025 году Организация проводила операции со следующей группой связанных сторон:

- основным управленческим персоналом организации. Генеральный директор, осуществляющий полномочия единоличного исполнительного органа организации, наделен полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации. Вознаграждения основному управленческому персоналу производились только в рамках трудового договора.

- ООО «СПС ИНВЕСТ». В 2025 году начислены дивиденды по итогам первого, второго и третьего квартала 2025 г. и четвертого квартала 2024 года.

Выручки, полученной по договорам со связанными организациями, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами, - не было.

По расчетам со связанными сторонами резервы по сомнительным долгам не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, не было.

5.3. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Затраты Общества по краткосрочным выплатам генеральному директору (оплата труда, отпускные и т.п. платежи) в 2025 году составили 22 021 тыс. руб., взносы – 1 718 тыс. руб., 2024 году - 16 152 тыс. руб., взносы – 201 тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

6. ОСНОВНЫЕ ФАКТОРЫ РИСКОВ В ОТНОШЕНИИ ОБЩЕСТВА

Операционная среда

Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков.

Основные страновые риски Общества связаны с макроэкономической нестабильностью России, обострением геополитической обстановки, введением новых международных санкций, ростом инфляции.

Правовые риски Общества связаны с несовершенством правовой системы - законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации.

Значительность влияния на операции Общества СВО и ее последствия в большой степени зависит от продолжительности и распространенности ее влияния на мировую и российскую экономику. Руководство оценивает политическую и экономическую ситуацию в стране и регионе в настоящее время как стабильную. Руководство производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров и услуг на условиях постоплаты и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета. Руководство Общества ежемесячно проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности по основной деятельности и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности.

Риск ликвидности

Заемные средства Общества представлены кредиторской задолженностью. Политика управления риском ликвидности состоит в обеспечении надлежащего уровня ликвидности и финансовой устойчивости, а также своевременном исполнении принятых на себя обязательств в рамках действующих соглашений.

Налоговые риски

Налоговое законодательство Российской Федерации является предметом различных интерпретаций и постоянных изменений. В связи с этим, трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества.

Табличные формы к пояснениям 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	За 2025 г.	108	(108)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	108	(108)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	108	(108)
в том числе: Базы данных	За 2025 г.	108	(108)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	108	(108)
	За 2024 г.	110	(110)	-	(1)	1	-	-	-	-	-	-	108	(108)

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

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		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	6 117	(4 905)	827	(133)	133	(385)	-	-	-	-	-	6 812	(5 157)
	За 2024 г.	5 593	(4 406)	694	(170)	170	(668)	-	-	-	-	-	6 117	(4 905)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	2 610	(2 508)	136	-	-	(26)	-	-	-	-	-	2 746	(2 534)
	За 2024 г.	2 606	(2 198)	4	-	-	(310)	-	-	-	-	-	2 610	(2 508)
Офисное оборудование	За 2025 г.	3 172	(2 061)	691	(133)	133	(359)	-	-	-	-	-	3 730	(2 287)
	За 2024 г.	2 652	(1 895)	690	(170)	170	(336)	-	-	-	-	-	3 172	(2 061)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	336	(336)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	336	(336)
	За 2024 г.	336	(314)	-	-	-	(22)	-	-	-	-	-	336	(336)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	87 113	(47 186)	89 509	(87 113)	87 113	(39 927)	-	-	-	89 509	-
	За 2024 г.	87 113	(3 630)	-	-	-	(43 556)	-	-	-	87 113	(47 186)
в том числе: Здания	За 2025 г.	87 113	(47 186)	89 509	(87 113)	87 113	(39 927)	-	-	-	89 509	-
	За 2024 г.	87 113	(3 630)	-	-	-	(43 556)	-	-	-	87 113	(47 186)

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	91 164	41 139	84 670
в том числе:			
Здания	89 509	39 927	83 483
Машины и оборудование (кроме офисного)	212	102	408
Офисное оборудование	1 443	1 111	757

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	89 509	-	-	(89 509)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	89 509	-	-	(89 509)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	827	-	-	(827)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Машины и оборудование	За 2025 г.	-	-	136	-	-	(136)	-	-
	За 2024 г.	-	-	4	-	-	(4)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	691	-	-	(691)	-	-
	За 2024 г.	-	-	690	-	-	(690)	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	175 100	-	1 551 100	(1 519 300)	-	-	-	-	206 900	-
	За 2024 г.	153 500	-	885 100	(863 500)	-	-	-	-	175 100	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	175 100	-	1 551 100	(1 519 300)	-	-	-	-	206 900	-
	За 2024 г.	153 500	-	885 100	(863 500)	-	-	-	-	175 100	-
Итого	За 2025 г.	175 100	-	1 551 100	(1 519 300)	-	-	-	-	206 900	-
	За 2024 г.	153 500	-	885 100	(863 500)	-	-	-	-	175 100	-

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.	2 850	-	775 146	(775 581)	-	-	X	X	2 414	-
	За 2024 г.	-	-	2 850	-	-	-	X	X	2 850	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1 761	-	4 461	(4 984)	-	-	(6)	-	1 237	-
	За 2024 г.	3 246	-	7 293	(8 779)	-	-	-	-	1 761	-
Товары	За 2025 г.	1 089	-	7 321	(7 435)	-	-	6	-	981	-
	За 2024 г.	1 416	-	5 409	(5 737)	-	-	-	-	1 089	-

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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	50 636	-	42 437	343	(39 236)	(1 144)	-	-	53 036	-
	3а 2024 г.	42 270	-	50 636	388	(40 332)	(2 326)	-	-	50 636	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	3 777	-	2 285	-	(3 750)	-	-	-	2 312	-
	3а 2024 г.	2 842	-	3 777	-	(2 842)	-	-	-	3 777	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	37 894	-	39 916	-	(30 074)	(1 056)	-	-	46 680	-
	3а 2024 г.	31 782	-	37 894	-	(29 456)	(2 326)	-	-	37 894	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	3 261	-	202	343	(317)	(88)	-	-	3 401	-
	3а 2024 г.	1 895	-	3 261	388	(2 283)	-	-	-	3 261	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	5 704	-	34	-	(5 095)	-	-	-	643	-
	3а 2024 г.	5 751	-	5 704	-	(5 751)	-	-	-	5 704	-
Итого	3а 2025 г.	50 636	-	42 437	343	(39 236)	(1 144)	-	X	53 036	-
	3а 2024 г.	42 270	-	50 636	388	(40 332)	(2 326)	-	X	50 636	-

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	7 482	7 482	6 010	6 010	6 106	6 106
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	7 482	7 482	6 010	6 010	6 106	6 106

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.	-	-	44 058	-	-	-	44 058
	3а 2024 г.	42 403	-	-	-	(42 403)	-	-
в том числе: Долгосрочные обязательства по аренде	3а 2025 г.	-	-	44 058	-	-	-	44 058
	3а 2024 г.	42 403	-	-	-	(42 403)	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	230 442	202 213	-	-	(177 536)	(67)	255 052
	3а 2024 г.	208 639	189 789	-	-	(167 859)	(127)	230 442
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	3 676	7 071	-	-	(3 676)	-	7 071
	3а 2024 г.	7 433	3 676	-	-	(7 433)	-	3 676
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	131 279	146 565	-	-	(130 871)	(32)	146 941
	3а 2024 г.	113 106	131 279	-	-	(113 077)	(29)	131 279
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	106	31	-	-	(2)	(35)	100
	3а 2024 г.	203	1 056	-	-	(1 055)	(98)	106
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	42 404	42 146	-	-	(42 404)	-	42 146
	3а 2024 г.	41 859	545	-	-	-	-	42 404
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	86	83	-	-	-	-	169
	3а 2024 г.	81	342	-	-	(337)	-	86
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	31 750	2 966	-	-	-	-	34 716
	3а 2024 г.	28 996	31 750	-	-	(28 996)	-	31 750
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	583	-	-	-	(583)	-	-
	3а 2024 г.	-	583	-	-	-	-	583
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	1 716	747	-	-	-	-	2 463
	3а 2024 г.	1 408	1 716	-	-	(1 408)	-	1 716
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	18 842	2 604	-	-	-	-	21 446
	3а 2024 г.	15 553	18 842	-	-	(15 553)	-	18 842
Итого	3а 2025 г.	230 442	246 271	-	-	(177 536)	(67)	299 110
	3а 2024 г.	251 042	189 789	-	-	(210 262)	(127)	230 442

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.	18 626	21 290	(18 626)	-	21 290
	За 2024 г.	15 775	18 626	(15 775)	-	18 626
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков для работников	За 2025 г.	16 241	18 916	(16 241)	-	18 916
	За 2024 г.	15 775	18 626	(15 775)	-	18 626
Резерв ежегодных отпусков для администрации	За 2025 г.	2 385	2 374	(2 385)	-	2 374
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	466 544	465 766
Затраты на оплату труда	296 585	264 609
Отчисления на социальные нужды	23 211	17 997
Амортизация	30 915	33 974
Прочие затраты	47 735	41 899
Итого по элементам	864 989	824 245
Итого расходы по обычным видам деятельности	864 989	824 245

Генеральный директор _____ Мороз С.С.
подпись

27.03.2026