ЗАО «Консультант Плюс – Программные Технологии»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2025 года
(числовые показатели приведены в российских рублях, если не указано иное)

ЗАО «Консультант Плюс – Программные Технологии»

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

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «Консультант Плюс – Программные Технологии» за 2025 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Общая информация

Закрытое акционерное общество, сокращенное название ЗАО «Консультант Плюс - Программные Технологии», ИНН/КПП 7727561869/772701001 зарегистрировано ИФНС № 27 по г. Москве.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены «06» декабря 2005 г. за основным государственным регистрационным номером 1057749389543.

Юридический адрес: 117036, г. Москва, ул. Шверника, д./стр. 4/2

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

за 31.12.2025	за 31.12.2024	за 31.12.2023
151	146	142

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности ЗАО «Консультант Плюс – Программные Технологии» в отчетном периоде являлась деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов ОКВЭД 63.11.1.

1.3. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Генеральный директор Общества – Гурова Елена Владимировна.

2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основа представления

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами.

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.

2.2. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится.
Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

2.3. Учёт и оценка нематериальных активов

Объект учета, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», относится к нематериальным активам организации, если его стоимость больше 100 тысяч рублей. Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость объекта НМА увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением (повышением) первоначально принятых нормативных показателей функционирования этого объекта, в момент завершения таких капитальных вложений.

2.4. Учёт и оценка основных средств

Основным средством считается объект, предназначенный для использования в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 100 тыс. руб.
Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.
Величина затрат признается существенной, если она превышает 5 процентов первоначальной стоимости основного средства.
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.

2.5. Материально – производственные запасы

При отпуске материально-производственных запасов в производство их оценка производится по средней себестоимости. Средняя себестоимость определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

2.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

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

2.7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Сумма оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков определяется нормативным методом. Отчисления в оценочное обязательство по выплате отпускных производятся ежемесячно на конец каждого месяца исходя из ФОТ организации за месяц и начисления страховых взносов и взносов на страхование от несчастных случаев. Размер резерва предстоящих расходов на оплату отпусков корректируется на конец года на основании данных инвентаризации.

2.8. Выручка, прочие доходы

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов.

2.9. Себестоимость, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы, собранные в течение месяца на счете 26 «Общехозяйственные расходы» подлежат списанию в конце месяца в дебет счета 90 «Управленческие расходы».

3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов отражено в Приложении № 1.1-1.2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Обществом не приобретались нематериальные активы за не денежные средства. По состоянию на 31 декабря 2025 г. нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования в Обществе отсутствуют. В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не менялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

3.2. Основные средства

Наличие и движение видов основных средств отражено в Приложении № 2.1- 2.4 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В отчетном году в составе основных средств числится предмет аренды как право пользования активом. Право пользования активом отражено в балансе по стр. 1150 «Основные средства».

3.3. Финансовые вложения

Информация о наличии, движении финансовых вложений отражена в Приложении № 3.1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. По состоянию на 31.12.2025. Общество имеет финансовые вложения, в виде доли в Уставном капитале организации ЗАО «Консультант Плюс – Новые Технологии».

3.4. Запасы

Информация о наличии и движении запасов отражена в Приложении № 4.1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. По состоянию на 31.12.2025 г. не выявлено признаков обесценения запасов.

3.5. Дебиторская задолженность и обязательства

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в Приложении № 5.1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Информация о наличии и движении обязательств отражена в Приложении № 6.1-6.2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.6. Денежные средства

Структура денежных средств, отраженных по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества представлена ниже:

Таблица 3.6

тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Расчетные счета	53 468	77 914	40 607
Депозитный счет	61 376	0	0
Касса	82	116	110
Итого:	**114 926**	**78 030**	**40 717**

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств. Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте представляются по курсу ЦБ РФ этой валюты к рублю на дату осуществления или поступления платежа.

Платежи основной суммы обязательства по аренде включаются в состав денежных потоков по финансовой деятельности в строку 4324 «Арендные платежи».
Оплата процентов, начисленных на обязательство по аренде, включена в денежные потоки по текущей деятельности по строке 4123 «Платежи процентов по долговым обязательствам».

Данные по строке 4119 «Прочие поступления» представлены суммами:

Таблица 3.6.2 *тыс. руб.*

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Проценты по выданным займам	14 233	
Проценты, выплачиваемые банком за пользование денежными средствами, находящимися на расчетном счете организации	3 059	2 529
Проценты по депозитам	7 841	2 661
Положительная разница между уплаченным и перечисленным НДС	0	24 813
Возврат от исполнительного органа ФСС РФ	356	120
Поступления в кассу	33	169
Возврат аванса от поставщика		1
Итого:	25 522	30 293

Данные для строки 4129 «Прочие платежи» представлены суммами:

Таблица 3.6.3 *тыс. руб.*

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Отрицательная разница между уплаченным и перечисленным НДС	11 028	0
Благотворительность	120	240
Квотирование	655	621
Оплата услуг банка	109	951
Выдача под отчет из кассы	1 492	0
Итого:	13 404	1 812

3.7. Прочие оборотные активы

Наименование	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Страховая премия по договору добровольного медицинского страхования сотрудников	670	469	385
Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	277	273	335
Итого:	**947**	**742**	**720**

3.8. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом по состоянию на 31.12.2025 составляет - 20 тыс. руб.
Уставный капитал оплачен полностью.
В течении 2025 года изменений уставного капитала не производилось.

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 10 процентов от уставного капитала Общества.
Резервный фонд Общества предназначен для покрытия его убытков. По состоянию на 31.12.25 резервный фонд сформирован полностью.

Добавочный капитал Общества сформирован за счет эмиссионного дохода от продажи акций общества, по цене, превышающей их номинальную стоимость.
В 2025 году были начислены и выплачены дивиденды в сумме - 105 000 тыс. руб.
Стоимость чистых активов Общества представлена в таблице:

Таблица 3.8

тыс. руб.

Показатель	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Чистые активы	21 531	42 914	5 967

3.10. Прочие обязательства и информация об объектах аренды

Общество является арендатором по договорам аренды офисных помещений по адресу:
- г. Москва, ул. Кржижановского, д.19/28.

Процентная ставка при дисконтировании определена путем применения ставки по банковским кредитам, по которой Общество могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

3.11. Оценочные обязательства

К резервам под оценочные обязательства отнесены резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам.
Информация по оценочным обязательствам приведена в таблице 6.

4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС) по видам деятельности представлена в таблице:

Таблица 4.1

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025 год	за 2024 год
Выручка – всего	**1 497 832**	**1 435 076**
в том числе		
Разработка, модификация и сопровождение баз данных	1 494 018	1 432 572
Работы по созданию программных продуктов	2 554	1 244
Реализация имущественных прав	1 260	1 260

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности за 2025 год по статьям затрат представлена в таблице:

Таблица 4.2

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Материальные затраты	688 605	644 110
Расходы на оплату труда	628 977	570 176
Отчисления на социальные нужды	49 976	26 119
Амортизация	13 312	14 718
Лицензии на программы и базы данных	3 695	3 256
Информационные, консультационные и юридические услуги	463	279
Телекоммуникационные услуги	785	787

Содержание офисных помещений	10 483	9 821
Аудиторские услуги	241	138
ДМС	5 859	4 855
Подбор персонала	273	252
Командировочные расходы	1 392	1 288
Модификация и тестирование программного обеспечения и баз данных	10 353	5 653
Прочие затраты	25	72
Итого по элементам затрат	**1 414 439**	**1 281 524**

4.3. Проценты к получению

Расшифровка процентов к получению Организацией представлена в таблице:

Таблица 4.3

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025 год	за 2024 год
1	2	3
Проценты к получению – всего	**13 184**	**18 675**
в том числе:		
Проценты, выплачиваемые банком за пользование денежными средствами, находящимися на расчетном счете организации	3 059	2 529
Проценты по депозитам, размещенным в банках с целью получения доходов	9 377	2 661
Проценты по займам выданным	748	13 485

4.4. Проценты к уплате

Расшифровка процентов к уплате Организацией представлена в таблице:

Таблица 4.4

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025 год	за 2024 год
1	2	3
Проценты к уплате – всего	**6 571**	**5 216**
в том числе:		
Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	6 751	5 216

4.5. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2024 и 2025 гг. представляют собой следующее:

Таблица 4.5

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025 год	за 2024 год
1	2	3
Прочие доходы -всего, в том числе	**464**	**0**
Отклонения курса продажи иностранной валюты	464	0

Наименование показателя	за 2025 год	за 2024 год
Прочие расходы -всего, в том числе	**2 363**	**6 429**
Расходы на оплату услуг банка	89	920
Расходы на непроизводственные нужды, благотворительность	1 669	4 736
Налоги, сборы, пошлины	13	46
Прочие	212	727
Курсовые разницы	380	0

4.7. Налог на прибыль и чистая прибыль (убыток) организации

Общество является аккредитованной IT-компанией и пользуется льготой по налогу на прибыль. В 2025 году ставка налога составляла 5%, в 2024 – 0%.
Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2411 Отчета о финансовых результатах) определена исходя из величины доходов и расходов Общества, учитываемых в целях налогового учёта, и составила - 4 900 тыс. руб. в 2025 году, и 0 тыс. руб. – в 2024 году.

5. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

5.1. Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации. Общество не является участником договоров о совместной деятельности с другими организациями. В связи с этим общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ12/2010), в редакции от 27.11.2020.

5.2. Информация по прекращаемой деятельности

В 2025 году прекращения основных видов деятельности не было. Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), в редакции от 05.04.2019.

5.3. Основные факторы рисков

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.

Общество подвержено кредитному риску, связанному с операционной хозяйственной деятельностью. Общество проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности контрагентов и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства. 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.

5.4. Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

События, происходящие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в

настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

5.5. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах, а также осуществленные с ними операциях представляется в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.

В 2025 году акционерами Обществза являлись:

№	Акционер	Обыкновенная акция (№ государственной регистрации 1-01-59104-Н, номинал 1 руб., дата выпуска 16.02.2006)
1	Юридическое лицо 1	19 999
2	Юридическое лицо 2	1

тыс. руб.

Связанная сторона	Характер отношений	Вид операций	Объем операций 2025 г	Сальдо расчетов на 31.12.25
Юридическое лицо 1	Участник, 99,999% УК	Выплата дивидендов	104 995	-
Юридическое лицо 2	Участник, 0,001% УК	Выплата дивидендов	5	-

Затраты Общества по краткосрочным выплатам основному управленческому персоналу (оплата труда, отпускные и т.п. платежи) в 2025 году составили - 29 825 тыс. руб., в 2024 году – 27 296 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

«02» марта 2026 г.

Генеральный директор _____ Гурова Е.В.

М.П.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Нематериальные активы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	105	(21)	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-	105	(31)
	За 2024 г.	1 676	(1 581)	-	(1 571)	1 571	(11)	-	-	-	-	-	105	(21)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 571	(1 571)	-	(1 571)	1 571	-	-	-	-	-	-	-	-
Сайт	За 2025 г.	105	(21)	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-	105	(31)
	За 2024 г.	105	(10)	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-	105	(21)

1.2. 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	74	84	95
в том числе: Сайт	74	84	95
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	3 861	(1 914)	733	(1 804)	1 804	(1 483)	-	-	-	-	-	2 790	(1 593)
	За 2024 г.	2 462	(1 076)	2 056	(657)	657	(1 495)	-	-	-	-	-	3 861	(1 914)
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	3 861	(1 914)	733	(1 804)	1 804	(1 483)	-	-	-	-	-	2 790	(1 593)
	За 2024 г.	2 462	(1 076)	2 056	(657)	657	(1 495)	-	-	-	-	-	3 861	(1 914)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	54 167	(7 879)	733	-	-	(11 818)	-	-	-	54 167	(19 697)
	За 2024 г.	25 334	(20 001)	54 167	(25 334)	25 334	(13 212)	-	-	-	54 167	(7 879)
в том числе: Право пользования активом по аренде офисного помещения	За 2025 г.	54 167	(7 879)	-	-	-	(11 818)	-	-	-	54 167	(19 697)
	За 2024 г.	25 334	(20 001)	54 167	(25 334)	25 334	(13 212)	-	-	-	54 167	(7 879)

2.3. 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	35 667	48 235	6 719
в том числе: Офисное оборудование	1 197	1 947	1 386
Право пользования активом по аренде офисного помещения	34 470	46 288	5 333
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

2.4. 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.	-	-	733	-	-	(733)	-	-
	За 2024 г.	-	-	56 224	-	-	(56 224)		-
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	733	-	-	(733)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 056	-	-	(2 056)	-	-
Право пользования активом по аренде офисного помещения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	54 167	-	-	(54 167)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. 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.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
в том числе: Акции	За 2025 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	100 000	-	-	-	-	-	-	-	100 000	-
	За 2024 г.	-	-	100 000	(100 000)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	100 000	-	-	-	-	-	-	-	100 000	-
	За 2024 г.	-	-	100 000	(100 000)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	100 010	-	-	-	-	-	-	-	100 000	-
	За 2024 г.	10	-	100 000	-	-	-	-	-	10	-
										100 010	-

4. Запасы

4.1. 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.	212	-	2 777	(2 824)	-	-	X	X	165	-
	За 2024 г.	297	-	1 623	(1 708)	-	-	X	X	212	-
в том числе: Сырье, материалы	За 2025 г.	32	-	2 549	(2 567)	-	-	-	-	14	-
	За 2024 г.	37	-	1 228	(1 233)	-	-	-	-	32	-
Товары	За 2025 г.	4	-	67	(64)	-	-	-	-	7	-
	За 2024 г.	-	-	74	(70)	-	-	-	-	4	-
Прочие запасы и затраты	За 2025 г.	176	-	161	(193)	-	-	-	-	144	-
	За 2024 г.	260	-	321	(405)	-	-	-	-	176	-

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	15 717	-	66 023	-	(16 410)	-	-	-	65 330	-
	За 2024 г.	80 992	-	15 878	-	(81 153)	-	-	-	15 717	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	606	-	62 177	-	(606)	-	-	-	62 177	-
	За 2024 г.	79 107	-	606	-	(79 107)	-	-	-	606	-
авансы выданные	За 2025 г.	1 479	-	1 546	-	(1 465)	-	-	-	1 560	-
	За 2024 г.	1 776	-	1 473	-	(1 770)	-	-	-	1 479	-
прочая	За 2025 г.	147	-	1 552	-	(106)	-	-	-	1 593	-
	За 2024 г.	109	-	314	-	(276)	-	-	-	147	-
проценты по выданным займам	За 2025 г.	13 485		748		(14 233)					
	За 2024 г.			13 485						13 485	
Итого	За 2025 г.	15 717	-	66 023	-	(16 410)	-	-	X	65 330	-
	За 2024 г.	80 992	-	15 878	-	(81 153)	-	-	X	15 717	-

6. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифи-цировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	38 591	-	-	-	-	(11 400)	27 191
	За 2024 г.	-	38 591	-	-	-	-	38 591
в том числе: Обязательства по аренде	За 2025 г.	38 591	-	-	-	-	(11 400)	27 191
	За 2024 г.	-	38 591	-	-	-	-	38 591
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	138 035	126 835	6 571	(143 634)	-	11 400	139 207
	За 2024 г.	109 250	93 664	5 216	(70 095)	-	-	138 035
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	67 007	63 870	-	(66 753)	-	-	64 124
	За 2024 г.	54 243	66 461	-	(53 697)	-	-	67 007
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	61 149	62 962	-	(60 483)	-	-	63 628
	За 2024 г.	49 524	11 625	-	-	-	-	61 149
прочая	За 2025 г.	52	3	-	-	-	-	55
	За 2024 г.	50	2	-	-	-	-	52
Обязательства по аренде	За 2025 г.	9 827	-	6 571	(16 398)	-	11 400	11 400
	За 2024 г.	5 433	15 576	5 216	(16 398)	-	-	9 827
Итого	За 2025 г.	176 626	126 835	6 571	(143 634)	-	X	166 398
	За 2024 г.	109 250	132 255	5 216	(70 095)	-	X	176 626

6.2. 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.	24 856	36 241	(30 132)	-	30 965
	За 2024 г.	14 334	38 194	(27 672)	-	24 856