

**Общество с ограниченной ответственностью «Дэнуо»**

**ИНН 9710096279 КПП 771001001 ОГРН 1227700120867**

**Адрес: 125375, г.Москва, пер Леонтьевский, дом 25**

**Пояснительная записка  
к бухгалтерской отчетности за 2025 год**

Место: г. Москва

Дата составления: 27 марта 2026 г.

Периодичность: годовая

Отчетная дата: 31 декабря 2025 г.

Единица измерения: рубли

Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации за 2025 год сформирована в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

### **1. Информация об организации**

Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью «Дэнуо».

Сокращенное наименование – ООО "ДЭНУО".

ИНН 9710096279 КПП 771001001 ОГРН 1227700120867

Юридический адрес – 125375, г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Тверской, пер Леонтьевский, дом 25

Дата государственной регистрации – 04.03.2022.

**Руководство:**

Генеральный директор – Лусигнан-Рижинашвили Константин (ИНН 770372283909).

Главный бухгалтер – Филатова Татьяна Сергеевна (ИНН 771380660976).

**Численность сотрудников:** 136 человек (на 31.12.2025)

**Уставный капитал:** 10 000 руб.

**Участники:**

- К. Лусигнан-Рижинашвили (50%, ИНН 770372283909).

- Д.В. Соседкин (50%, ИНН 782507006074).

**Основной вид деятельности:** оказание юридических услуг (ОКВЭД 69.10).

**Обособленные подразделения:**

Филиал в Санкт-Петербурге: 191186, пер. Волынский, д. 1/36, лит. А, помещ. 34-Н (численность: 40 человек).

Филиал в ОАЭ (Шарджа), Шарджа паблишинг фри зон ОАЭ: деятельность не ведется.

### **2. События после отчетной даты**

В соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» раскрывается следующая информация:

**Существенные события, подтверждающие условия на отчетную дату:**

- На момент подписания отчетности (27.03.2026) существенных событий, которые могли бы повлиять на финансовое состояние организации, не выявлено.

**Существенные события, свидетельствующие о новых условиях:**

- В период с 01.01.2026 по 27.03.2026 значимых событий (например, изменения рыночных условий, форс-мажор) не зафиксировано.

### **3. Оценочные и условные обязательства, условные активы**

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» организация признает в учете следующие показатели:

Оценочное обязательство на оплату отпусков: формируется исходя из количества неиспользованных дней отпуска и средней заработной платы сотрудников с учетом страховых взносов. На 31.12.2025 величина обязательства отражена в составе краткосрочных оценочных обязательств и составила 5 883 974,73 руб.

Оценочное обязательство по премиям: признается в тех отчетных периодах, в которых у Организации возникает обязанность по выплате вознаграждений сотрудникам за достигнутые показатели. На 31.12.2025 сумма начисленных, но не выплаченных премий за 4 квартал и по итогам 2025 года включена в состав краткосрочных обязательств и составила 150 942 624,24 руб.

#### 4. Изменения оценочных значений

В соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» организация признает в учете следующие показатели:

Резерв по сомнительным долгам: формируется в случае выявления дебиторской задолженности, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва является оценочным значением и определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражается за вычетом данного резерва. На 31.12.2025 сумма резерва составила 132 466 874,16 руб.

#### 5. Налог на прибыль

Информация раскрывается в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (организация применяет балансовый метод с отражением постоянных и временных разниц).

##### Показатели налога на прибыль за 2025 год:

Применяемая налоговая ставка: 25% (р. 3).

Расход по налогу на прибыль (в составе чистой прибыли): 89 981 тыс. руб.

Налог, отнесенный на добавочный капитал: 18 965 тыс. руб.

Совокупный расход по налогу на прибыль: 108 945 тыс. руб.

##### Сверка условного расхода и фактически признанного налога:

Условный расход по налогу на прибыль, рассчитанный исходя из бухгалтерской прибыли, составил **71 964 тыс. руб.** Основное отклонение вызвано влиянием постоянных разниц:

- Постоянный налоговый расход (ПНР): 91 149 тыс. руб. (преимущественно за счет переоценки агентских средств).
- Постоянный налоговый доход (ПНД): 54 168 тыс. руб.

Временные разницы в отчетном периоде связаны преимущественно с операциями по аренде (ФСБУ 25/2018) и формированием резервов по отпускам. Постоянные разницы связаны преимущественно с переоценкой агентских средств.

#### 6. Информация о бенефициарных владельцах

В соответствии с Федеральным законом № 115-ФЗ:

- 1) Бенефициарный владелец: Лусигнан-Рижинашвили Константин (50% доли, ИНН 770372283909).

Характер контроля: прямое владение через участие в уставном капитале.

- 2) Бенефициарный владелец: - Денис Владимирович Соседкин (50%, ИНН 782507006074).

Характер контроля: прямое владение через участие в уставном капитале.

#### 7. Непрерывность деятельности

Организация исходит из допущения непрерывности деятельности.

При подготовке отчетности учитывались рекомендации Минфина России, изложенные в письме от 18.12.2024 № 07-04-09/128024, ООО учитывало сложившуюся экономическую ситуацию, включая внешние ограничения и ответные меры, принимаемые в Российской Федерации. Однако данные факторы не оказали существенного влияния на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

**Финансовая устойчивость:** отсутствие заемных средств, положительный финансовый результат (прибыль за 2025 год), достаточный уровень ликвидности.

##### Отсутствие существенного влияния внешних факторов:

Геополитическая обстановка и санкционное давление не повлияли на ключевые показатели деятельности ООО «Дэнуо».

Курсовые колебания в 2025 году не оказали значимого воздействия на финансовое положение компании.

Это связано с тем, что:

##### Основные расчеты с контрагентами ведутся в руб.х.

Валютные операции хеджируются за счет своевременной конвертации.

##### Меры по снижению рисков:

Диверсификация клиентской базы.

Контроль валютных рисков через мониторинг курсовых колебаний.

Создание резервов на непредвиденные расходы.

## 8. Иная информация

### Основные показатели деятельности организации за 2025 год:

Выручка по основному виду деятельности «юридические услуги»: 2 118 417 790,35 руб.

Проценты: 35 659 151,51 руб.

Прочие доходы: 2 018 941 132,91 руб.

### Основной состав прочих доходов 2 018 941 132,91 руб.:

Сдача имущества в аренду или субаренду 141 427,07 руб.

Иная операционная деятельность 147 617 864,90 руб.

Курсовые разницы 441 664 226,64 руб.

Доходы от восстановления резервов 1 429 517 614,30 руб.

### Основной состав затрат на производство и реализацию продукции 1 896 820 988,65 руб.:

Расходы на оплату труда 1 055 000 000,39 руб.

суммы единого социального налога зачисляемые

в государственные внебюджетные фонды за 2025 год 217 021 879,74 руб.

материальные затраты 14 326 760,21 руб.

начисленная амортизация за 2025 год 7 316 566,81 руб.

Другие расходы за 2025 год 603 155 781,50 руб.

### Основной состав прочих расходов 1 977 373 661,74 руб.:

Сумма курсовых разниц за 2025 год 322 550 362,86 руб.

Отчисления в оценочные резервы за 2025 год 1 297 004 251,64 руб.

Прочие расходы за 2025 год 357 819 047,24 руб.

### Налог на прибыль:

Применяемая ставка: 25%.

Условный расход по налогу 71 964 тыс. руб.

### Курсовые разницы за 2025 год составили:

Доходы: 441 664 226,64 руб.

Расходы: 322 550 362,86 руб.

Чистое влияние на финансовый результат: 119 113 863,78 руб. (несущественно в структуре общей выручки).

### Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В отчетном периоде финансовый результат оказался ниже, чем в предыдущем году. Это произошло по нескольким причинам: уменьшилась выручка, прочие доходы уменьшились за счет сумм вознаграждения по внереализационной деятельности и прочие расходы уменьшились за счет снижения влияния курсовых разниц и в результате погашения кредиторской задолженности в течение года.

## 9. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации

Наличие и движение дебиторской задолженности раскрыто в Приложении

О материально-производственных запасах раскрыта следующая информация (п. 45 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н):

Наличие и движение запасов раскрыто в Приложении

Основные средства раскрыты в Приложении

## 10. Договоры аренды:

Применен ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»:

Оценка необходимости признания ППА (право пользования активами) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

## 11. Информация о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация.

### **11.1 Дочерних и зависимых обществ нет.**

### **11.2 Связанные стороны**

ООО «Дэнуо» принадлежит к связанной стороне: Генеральный директор ООО Дэнуо в 2025 году является директором ДЭНУО ЛИГАЛ СЕРВИСЕЗ ИНТЕРНЭШНЛ ЛИМИТЕД

1. ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВО ДЭНУО ЛИГАЛ СЕРВИСЕЗ ИНТЕРНЭШНЛ ЛИМИТЕД ИНН 9909152712 / КПП 774751001 125375, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, пер Леонтьевский, д. 25

2. ФИЛИАЛ ДЭНУО ЛИГАЛ СЕРВИСЕЗ ИНТЕРНЭШНЛ ЛИМИТЕД ИНН 9909152712 / 783551001 Россия, 190031, г. Санкт-Петербург, ул. Малая Морская, д. 23, литер А

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены финансовые операции: ДЭНУО ЛИГАЛ СЕРВИСЕЗ ИНТЕРНЭШНЛ ЛИМИТЕД переуступили ООО «Дэнуо» договор аренды. Цены по сделкам со связанными сторонами соответствуют рыночному уровню согласно проведенному анализу.

### **12. Информация об основных положениях учетной политики организации**

Учетная политика: Учетная политика организации утверждена Приказом генерального директора ООО «Дэнуо» №2 от 29 марта 2024 г. "Об утверждении учетной политики".

Для отчетности за 2025 год в политику были внесены Приказом №2-УП от 30 декабря 2024 г. изменения в связи с началом применения ФСБУ 4/2023 (с 01.01.2025).

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета:

Основные средства: Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом.

Переоценка основных средств не проводится

Материально-производственные запасы: Оценка при списании МПЗ осуществляется по себестоимости каждой единицы.

Финансовый результат текущей деятельности: Финансовый результат от реализации услуг определяется по отгрузке и определяется, как разница между начисленными доходами и начисленными расходами компании за отчетный период.

### **13. Заключение**

Бухгалтерская отчетность ООО «Дэнуо» достоверно отражает финансовое положение организации на 31.12.2025.

**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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	-	-	-
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.	-	-	-	-	-

#### 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	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 369	(397)	-	-	-	(632)	-	-	-	-	-	1 369	(1 030)
	За 2024 г.	305	(29)	1 064	-	-	(368)	-	-	-	-	-	1 369	(397)
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	1 369	(397)	-	-	-	(632)	-	-	-	-	-	1 369	(1 030)
	За 2024 г.	305	(29)	1 064	-	-	(368)	-	-	-	-	-	1 369	(397)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

##### 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.	-	-	753 229	-	-	(6 684)	-	-	-	753 229	(6 684)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	753 229	-	-	(6 684)	-	-	-	753 229	(6 684)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

##### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	746 884	972	276
в том числе: Здания	746 544	-	-
Офисное оборудование	340	972	276
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

##### 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	753 229	-	-	(753 229)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 064	-	-	(1 064)	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	753 229	-	-	(753 229)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ОБЪЕКТЫ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	701	-	-	(701)	-	-
ОБОРУДОВАНИЕ ИТ И ПРОЧЕЕ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	363	-	-	(363)	-	-



## 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		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.	-	-	14 523	(14 523)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 771	(3 771)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	14 523	(14 523)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 771	(3 771)	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-
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.	634 483	(278 017)	3 959 185	-	(4 107 706)	-	145 550	-	495 962	(132 467)
	За 2024 г.	529 958	(202 891)	4 782 804	-	(4 678 279)	-	(75 126)	-	634 483	(278 017)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	27 092	-	324 058	-	(260 712)	-	-	-	90 438	-
	За 2024 г.	36 478	-	339 776	-	(349 162)	-	-	-	27 092	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	581 766	(278 017)	2 525 238	-	(2 759 894)	-	145 550	-	347 110	(132 467)
	За 2024 г.	480 949	(202 891)	3 342 893	-	(3 242 076)	-	(75 126)	-	581 766	(278 017)
Прочие	За 2025 г.	25 625	-	1 119 889	-	(1 087 100)	-	-	-	58 414	-
	За 2024 г.	12 531	-	1 100 135	-	(1 087 041)	-	-	-	25 625	-
Итого	За 2025 г.	634 483	(278 017)	3 959 185	-	(4 107 706)	-	145 550	X	495 962	(132 467)
	За 2024 г.	529 958	(202 891)	4 782 804	-	(4 678 279)	-	(75 126)	X	634 483	(278 017)

### 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.	-	638 124	-	-	-	-	638 124
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	638 124	-	-	-	-	638 124
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	925 735	2 386 559	-	(2 710 100)	-	-	602 194
	За 2024 г.	1 180 911	4 226 706	-	(4 481 882)	-	-	925 735
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	601 168	705 575	-	(1 028 240)	-	-	278 503
	За 2024 г.	892 234	1 609 752	-	(1 900 818)	-	-	601 168
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	115 965	71 203	-	(89 646)	-	-	97 522
	За 2024 г.	123 433	671 685	-	(679 153)	-	-	115 965
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	114 173	-	-	-	-	114 173
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	208 202	1 366 116	-	(1 463 373)	-	-	110 945
	За 2024 г.	164 968	1 944 873	-	(1 901 639)	-	-	208 202
Прочие	За 2025 г.	400	129 492	-	(128 841)	-	-	1 051
	За 2024 г.	276	396	-	(272)	-	-	400
Итого	За 2025 г.	925 735	3 024 683	-	(2 710 100)	-	X	1 240 318
	За 2024 г.	1 180 911	4 226 706	-	(4 481 882)	-	X	925 735

### 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 периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	143 790	332 622	-	319 585	156 827
	За 2024 г.	220 955	279 234	-	(356 399)	143 790
в том числе:						

Резерв квартальных и годовых премий	За 2025 г.	131 671	239 399	-	220 127	150 943
	За 2024 г.	220 955	267 115	-	356 399	131 671
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	12 119	12 119	-	-	5 884
	За 2024 г.	-	12 119	-	103 935	12 119

### 9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	62 686	-	-
в том числе:			
Инкапстройинвест	59 793	-	-
ЛИГА ООО	2 894	-	-

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	14 327	3 200
Затраты на оплату труда	1 055 000	1 196 682
Отчисления на социальные нужды	217 022	229 929
Амортизация	7 317	368
Прочие затраты	603 155	920 790
Итого по элементам	1 896 821	2 350 970
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 896 821	2 350 970

## 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.	-	-	-	-