

## ООО «АПК Сервис»

### ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

г. Курск

#### 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О КОМПАНИИ

**Полное наименование Общества:**

Общество с ограниченной ответственностью «АПК Сервис»

**Сокращённое наименование Общества:**

ООО «АПК Сервис»

**Юридический адрес:**

Россия, 305000, Курская обл. г.о., г. Курск, Дзержинского ул., здание 9А, этаж 2, помещение II, комната 9

ИНН 4632285189 КПП 463201001

ОГРН 1214600010624

**Дата государственной регистрации Общества:**

ООО «АПК Сервис» зарегистрировано 29 сентября 2021 г. Инспекция Федеральной налоговой службы по г.Курску

**Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:**

2025 г – 286 человек

**Единоличный исполнительный орган**

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Единоличным исполнительным органом – директором Общества.

Директор Общества – Пшеничнова Наталья Владимировна.

#### 2. ЮРИДИЧЕСКИЙ СТАТУС КОМПАНИИ

Компания является юридическим лицом с момента государственной регистрации в соответствии с процедурами, установленными законодательством Российской Федерации, приобретает гражданские права и обязанности, необходимые для осуществления любых видов деятельности, не запрещенных законодательством.

По состоянию на 31.12.2025 г. уставный капитал составляет 3 000 000 рублей, доли в нем распределены следующим образом:

ООО «АПК-Москва» – 2 970 000 рублей (99%)

Новиков Сергей Анатольевич – 30 000 рублей (1%)

Добавочный капитал на 31.12.2025 г. составляет 21 000 000 рублей.

#### 3. ОСНОВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ КОМПАНИИ

Основной целью деятельности Общества является извлечение прибыли от осуществления производственной, коммерческой, инвестиционной и иных видов деятельности, не запрещенных действующим законодательством. Общество может осуществлять любые виды деятельности для достижения указанных целей в пределах, определенных действующим законодательством, и при наличии всех необходимых лицензий и разрешений.

В 2025 году Общество осуществляло следующие виды деятельности:

- Деятельность по оказанию услуг в области:

- бухгалтерского и налогового учета,
- заработной платы и кадровому делопроизводству,
- услуги центра объективного контроля,
- услуги по ведению справочников в информационных системах,
- услуги по подбору персонала,
- услуги по управлению финансовыми потоками организации.

#### 4. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика определяет способы организации бухгалтерского учета Общества (группировки и оценки фактов хозяйственной деятельности, погашения стоимости активов, организации документооборота, инвентаризации, способы применения счетов бухгалтерского учета, системы регистров бухгалтерского учета, обработки информации и иные способы и приемы) с целью подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Методологической основой для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества являются:

- Федеральный закон от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»,
- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации» (Приказ Минфина РФ №157н от 04.10.2023г.),
- Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ),
- Другие нормативные документы.

Общество ведет бухгалтерский учет в соответствии с законодательством РФ.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности структурных подразделений Общества, не выделенных на отдельные балансы.

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

Бухгалтерский учет ведется в автоматизированной форме с применением журнально-ордерной технологии обработки учетной информации. При обработке учетной информации применяется компьютерная техника, бухгалтерские программы 1С: Предприятие.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется путем двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета, включенных в рабочий план счетов бухгалтерского учета, который разработан Обществом на основании Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

В течение отчетного года главный бухгалтер, в случае необходимости, вправе вносить дополнения в Рабочий план счетов после утверждения руководителем Общества.

##### 4.1 Краткое описание основных положений учетной политики.

Бухгалтерский учет на предприятии организован в соответствии с положениями, регламентирующими ведение бухгалтерского учета на территории Российской Федерации, требованиями системы нормативного регулирования бухгалтерского учета Российской Федерации и с учетом организационной структуры и конкретных условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в соответствии с планом счетов, который разработан на основании Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденной Приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. № 94н (в ред. Приказов Минфина РФ от 07.05.2003 N 38н, от 18.09.2006 N 115н, от 08.11.2010 N 142н ), а также учетной политики организации.

##### 4.2 Инвентаризация имущества и обязательств

Предприятие досрочно применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (с 01.01.2025).

Инвентаризации подлежат активы и обязательства (далее - объекты) Предприятия независимо от места нахождения.

Основными целями инвентаризации являются:

- выявление фактического наличия имущества;
- сопоставление фактического имущества с данными бухгалтерского учета;
- проверка полноты отражения в учете обязательств.

Проведение инвентаризации обязательно:

- при передаче имущества в аренду;
- при смене материально-ответственных лиц;
- при выявлении фактов хищения, злоупотребления и порчи имущества;
- в случае стихийного бедствия, пожара или других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями;
- при ликвидации или реорганизации Общества;
- перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;
- в других случаях, предусмотренных законодательством РФ.

Плановая инвентаризация проводится:

- основных средств и нематериальных активов – не реже 1 раза в год: перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, не ранее 1 октября отчетного года.
- сырья и материалов – не реже, чем раз в год, не ранее 1 октября отчетного года;
- товаров, находящихся на ответственном хранении, – не реже, чем один раз в год, не ранее 1 октября отчетного года;
- денежных средств на счетах – ежеквартально;
- расчетов по налогам и сборам – ежеквартально;
- расчетов с дебиторами и кредиторами – по состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября и 31 декабря отчетного года;
- денежных средств в кассе – внезапно, но не реже, чем раз в квартал;
- расходов будущих периодов – по состоянию на 31 декабря отчетного года.

График проведения инвентаризаций утверждает руководитель Общества. Для проведения инвентаризации создается инвентаризационная комиссия, состав которой также утверждается руководителем.

#### 4.3 Критерий существенности

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее, чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая к меньшему размеру искажения.

#### 4.4 Нематериальные активы

Нематериальные активы - имущественные права Предприятия, не имеющие конкретно выраженной материально-вещественной формы, используемые более 12 месяцев и приносящие доход.

Учет НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Стоимость нематериальных активов погашается посредством амортизации. Начисление амортизации производится **ежемесячно линейным способом**.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется сроком, в течение которого использование объекта нематериальных активов будет приносить экономические выгоды (доход) Предприятия.

Стоимость НМА, использование которых прекращено для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг либо для управленческих нужд Предприятия, подлежит списанию.

Одновременно со списанием стоимости этих объектов подлежит списанию сумма накопленных амортизационных отчислений.

На конец каждого отчетного периода проводится проверка НМА на наличие признаков обесценения.

#### 4.5 Основные средства

ОС принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью ОС, приобретенных за плату, признавалась сумма фактических затрат Общества на их приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Актив относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается ОС, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312).

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев и стоимостью менее 100 000 руб., не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020).

При вводе объекта ОС в эксплуатацию определяется его ликвидационная стоимость. Под ликвидационной стоимостью объекта основных средств подразумевается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Ликвидационная стоимость пересматривается на 31 декабря отчетного года и утверждается отдельным приказом на основании расчета, предоставленного главным бухгалтером.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется, при принятии объектов к бухгалтерскому учету, руководителем предприятия исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды (Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020), и на основе Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы (утверждена Постановлением Правительства РФ от 01.01.02г. №1).

Стоимость основных средств погашается ежемесячно путем начисления амортизации. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020). Общество осуществляет начисление амортизации объектов основных средств линейным способом по всем группам основных средств, исходя из срока полезного использования инвентарных объектов основных средств. Ускоряющие или понижающие коэффициенты не применяются.

Переоценка ОС не производится.

#### **4.6 Учет материально-производственных запасов**

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и другом выбытии производится по средней себестоимости по каждому виду (группе) запасов.

#### **4.7 Учет затрат, связанных с осуществлением уставной деятельности**

Учет затрат, связанных с осуществлением уставной деятельности, производится с применением следующих счетов:

- счет 26 «Общехозяйственные расходы» предназначен для обобщения информации управленческих и общехозяйственных расходов. Списание управленческих и общехозяйственных расходов, собранных в течение отчетного периода с момента начала оказания услуг, осуществляется ежемесячно в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы»

Расходы, учитываемые по дебету вышеперечисленных счетов, отражаются в учете по фактической себестоимости.

Моментом признания реализации продукции, работ, услуг, как для определения финансового результата, так и для целей налогообложения, является момент перехода права собственности на отгруженную продукцию.

#### **4.8 Учет расходов будущих периодов.**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся. Срок и порядок списания устанавливается договором, приказом руководителя Общества для каждого вида расхода при принятии его к учету.

#### 4.9 Учет расходов

Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности Общества подразделяются (п.4 ПБУ 10/99) на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Для целей формирования финансового результата от обычных видов деятельности определяется себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности.

### 5. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

При составлении финансовой отчетности Общества были соблюдены основные требования к бухгалтерской отчетности (полнота, существенность, нейтральность и пр.), изложенные ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденном Приказом Минфина РФ №157н от 04.10.2023г. В бухгалтерскую отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении.

Для составления бухгалтерской отчетности организация применяет формы, основанные на формах из Приложений № 3 - 8 к ФСБУ 4/2023.

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «АПК Сервис» включает:

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

#### 5.1 Нематериальные активы

Стоимость нематериальных активов на 31.12.2025 г. **54097** тыс. рублей. Наличие и движение НМА отражены в Пояснении 3 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### 5.2 Основные средства.

Стоимость основных средств на 31.12.2025 г. **3270** тыс. рублей. Наличие и движение ОС отражены в Пояснении 4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### 5.3. Прочие внеоборотные активы.

За 2025 год **1994** тыс. рублей

#### 5.4. Запасы.

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество располагает запасами на сумму **1813** тыс. руб. Резервы под обесценение запасов Обществом не создавались. Наличие и движение запасов отражены в Пояснении 6 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### 5.5. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность на 31.12.2024 года составила **46531** тыс. руб., в том числе наиболее крупные дебиторы:

- ТД Ближние горки ООО - **4601** тыс. руб.;
- Дмитрогорский мясоперерабатывающий завод ООО - **2436** тыс. руб.;
- АПК-Курск ООО - **10871** тыс. руб.;
- АГРОФИРМА ДМИТРОВА ГОРА АО - **8685** тыс. руб.
- Прочие дебиторы – **19938** тыс. руб.

Наличие и движение дебиторской задолженности отражены в Пояснении 7 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### 5.6. Долгосрочные и краткосрочные обязательства.

##### 5.6.1. Краткосрочные займы, действующие и полученные в 2025 г.

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не имеет задолженности по краткосрочным займам.

##### 5.6.2. Долгосрочные займы, действующие в 2025 г.

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не имеет задолженности по долгосрочным займам.

#### 5.7. Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность Общества по состоянию 31.12.2025 г. составила **81841** тыс. руб., в том числе:

- Перед поставщиками - **48090** тыс. руб.;
- Перед покупателями - **1577** тыс. руб.;
- Перед бюджетом по налогам и сборам - **32101** тыс. руб.;
- Перед персоналом по оплате труда - **34** тыс. руб.;
- Перед прочими кредиторами - **39** тыс. руб.

Наличие и движение обязательств отражены в Пояснении 8 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### 5.8. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Расшифровка доходов и расходов Общества, тыс. руб.

<i>Наименование показателя</i>	<i>2025 г.</i>
<i>Выручка от реализации услуг</i>	<i>611093</i>
<i>Себестоимость продаж</i>	<i>0</i>
<i>Коммерческие расходы</i>	<i>-</i>
<i>Управленческие расходы</i>	<i>(611993)</i>
<i>Проценты к получению</i>	<i>1293</i>
<i>Прочие доходы</i>	<i>1</i>
<i>Проценты к уплате</i>	<i>0</i>
<i>Прочие расходы</i>	<i>(2143)</i>

Расшифровка доходов от основных видов деятельности Общества, тыс. руб.

<i>Наименование показателя</i>	<i>2025 г.</i>
<i>Услуги по ведению бухгалтерского и налогового учета</i>	<i>243 446</i>
<i>Услуги по расчету заработной платы и кадровому делопроизводству</i>	<i>141 752</i>
<i>Услуги центра объективного контроля</i>	<i>93 187</i>
<i>Услуги оперативного управления финансовыми потоками организации</i>	<i>16 428</i>
<i>Услуги по ведению справочников в информационных системах</i>	<i>8 409</i>
<i>Услуги по подбору персонала</i>	<i>107 871</i>
<b><i>Итого:</i></b>	<b><i>611 093</i></b>

Основные статьи управленческих расходов, тыс. руб.:

<i>Статья расхода</i>	<i>2025 г.</i>
<i>Аренда офиса</i>	<i>14 889</i>
<i>Заработная плата</i>	<i>343 143</i>

<i>Страховые взносы персонала</i>	69 993
<i>Консультационные услуги</i>	23 990
<i>Компьютеры, оргтехника и расходные материалы к ним</i>	2 717
<i>Услуги по поддержке, сопровождению ПО и инфраструктуры</i>	135 960
<i>Прочие</i>	21 301
<b><i>Итого:</i></b>	<b>611 993</b>

Расшифровка процентов к получению Общества, тыс. руб.

<b><i>Наименование показателя</i></b>	<b>2025 г.</b>
<i>Проценты к получению по депозитным счетам</i>	1293
<b><i>Итого:</i></b>	<b>1293</b>

Расшифровка статьи прочих доходов, тыс. руб.:

<b><i>Наименование показателя</i></b>	<b>2025 г.</b>
<i>Доходы от списания кредиторской и депонентской задолженности</i>	1
<b><i>Итого:</i></b>	<b>1</b>

Основные статьи прочих расходов, тыс. руб.:

<b><i>Статья расхода</i></b>	<b>2025 г.</b>
<i>РКО</i>	87
<i>Прочие расходы на персонал, не связанные с производственной деятельностью</i>	1 766
<i>Налоги, госпошлина и прочие сборы (не принимаемые к н/о)</i>	246
<i>Прочие</i>	44
<b><i>Итого:</i></b>	<b>2 143</b>

По итогам 2025 года по основной деятельности получен убыток в сумме 1749 тыс. рублей. Совокупный финансовый результат Общества: убыток, составил 1885 тыс. рублей.

#### **6. Информация о непрерывности и рисках хозяйственной деятельности предприятия**

В 2025 году на хозяйственную деятельность и бухгалтерскую отчетность организаций не оказал существенного влияния комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности геополитическая обстановка (СВО) и ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, а также меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление и введенные ограничения.

Руководство предприняло надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости организации в сложившихся условиях. Сокращения численности работников не происходило. Мобилизованных нет.

Неэффективности отдельных мониторинговых средств внутреннего контроля из-за COVID-ограничений не было. Риск недобросовестных действий, включая руководство Общества, совершаемого в обход средств контроля, отсутствует. Рисков легализации (отмывания) доходов не было. Проверки контрагентов, согласование договоров и сделок проводились в штатном режиме. Изменение курса валют и ограничения на осуществление расчетов по контрактам с иностранными компаниями и на финансовое положение Общества не повлияло. В целом сложившаяся ситуация незначительно повлияла на динамику финансово-экономических показателей Общества, при этом руководство Общества считает, что предприняты все возможные надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях. Событий или условий, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и

которые могут обуславливать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, Обществу не известно.

## 7. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Общество не принимало решений о прекращении какой-либо деятельности, осуществляемой в настоящее время.

Руководитель  Яковлева Ю.В.

По доверенности АПКС/25/128 от 04.09.2025

«26» марта 2026г.





**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		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		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	6 246	(3 904)	2 829	-	-	(2 002)	-	-	-	-	-	9 075	(5 906)
	3а 2024 г.	5 525	(1 993)	722	-	-	(1 912)	-	-	-	-	-	6 246	(3 904)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	211	(24)	-	-	-	(41)	-	-	-	-	-	211	(66)
	3а 2024 г.	-	-	211	-	-	(24)	-	-	-	-	-	211	(24)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	6 036	(3 880)	741	-	-	(1 848)	-	-	-	-	-	6 777	(5 728)
	3а 2024 г.	5 525	(1 993)	511	-	-	(1 887)	-	-	-	-	-	6 036	(3 880)
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	2 088	-	-	(113)	-	-	-	-	-	2 088	(113)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3 169	2 342	3 532
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	145	187	-
Офисное оборудование	1 049	2 156	3 532
Транспортные средства	1 975	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

##### 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)

	На начало года	Изменения за период	На конец периода



## 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.	2 700	-	4 306	(5 193)	-	-	X	X	1 813	-
	За 2024 г.	6 235	-	6 245	(9 781)	-	-	X	X	2 700	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	2 700	-	4 290	(5 193)	-	-	-	-	1 797	-
	За 2024 г.	6 235	-	6 245	(9 781)	-	-	-	-	2 700	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	16	-	-	-	-	-	16	-
	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.	41 624	-	46 403	-	(41 496)	-	-	-	46 531	-
	За 2024 г.	35 356	-	17 982	-	(11 714)	-	-	-	41 624	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 565	-	5 384	-	(1 565)	-	-	-	5 384	-
	За 2024 г.	115	-	1 551	-	(101)	-	-	-	1 565	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	39 813	-	40 394	-	(39 813)	-	-	-	40 394	-
	За 2024 г.	35 241	-	16 185	-	(11 613)	-	-	-	39 813	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	616	-	-	-	-	-	616	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	246	-	10	-	(118)	-	-	-	138	-
	За 2024 г.	-	-	246	-	-	-	-	-	246	-
Итого	За 2025 г.	41 624	-	46 403	-	(41 496)	-	-	X	46 531	-
	За 2024 г.	35 356	-	17 982	-	(11 714)	-	-	X	41 624	-

### 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.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	72 119	59 359	5	(49 642)	-	81 841	
	За 2024 г.	32 409	42 265	-	(2 554)	-	72 119	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	39 076	46 759	-	(37 745)	-	48 090	
	За 2024 г.	7 463	33 914	-	(2 301)	-	39 076	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	1 577	-	-	-	1 577	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	91	12	-	(63)	-	40	
	За 2024 г.	53	55	-	(17)	-	91	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	22 645	11 011	5	(1 561)	-	32 101	
	За 2024 г.	17 953	4 929	-	(236)	-	22 645	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	10 306	-	-	(10 272)	-	34	
	За 2024 г.	6 939	3 367	-	-	-	10 306	
Итого	За 2025 г.	72 119	59 359	5	(49 642)	-	81 841	
	За 2024 г.	32 409	42 265	-	(2 554)	-	72 119	

### 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.	7 735	27 627	25 292	-	10 070
	За 2024 г.	5 743	21 885	19 893	-	7 735
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	7 735	27 627	25 292	-	10 070
	За 2024 г.	5 743	21 885	19 893	-	7 735

### 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	3 449	8 032
Затраты на оплату труда	345 574	253 246
Отчисления на социальные нужды	70 397	47 271
Амортизация	9 983	3 797
Прочие затраты	182 589	89 142
Итого по элементам	611 993	401 488
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	611 993	401 488

## 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.	-	-	-	-