

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и Отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «Форвард Глобал Груп»

1. Основные виды экономической деятельности:

62.01 - Разработка компьютерного программного обеспечения

46.51- Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца. Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.2. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости приобретения (создания) и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца. Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.3. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

2.4. Запасы

Организация принимает к бухгалтерскому учету запасы по цене приобретения, включая затраты на заготовку, доставку и т.д. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.5. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. (Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.6. Учет аренды

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве ППА и обязательство по аренде, если (п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018):

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (т.е. стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. При этом арендатор может получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Одновременно должны выполняться два условия:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду;

2.7. Денежные средства и эквиваленты

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество относит, в частности, банковские депозиты на срок до трех месяцев.

2.8. Учет доходов

2.8.1. Доходами от обычных видов деятельности являются:

- выручка от оказания услуг по разработке программного обеспечения;
- выручка от реализации (передачи) неисключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности.

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за выполненные работы, отгруженную продукцию, переданные права (метод начисления).

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

2.8.2. Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями организации.

2.9. Учет расходов. Незавершенное производство.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с разработкой программного обеспечения и реализаций (передачей) неисключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности.

2.9.1. В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- затраты по аренде помещений общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

2.9.2. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат и относятся в дебет счета 90 "Продажи" по методу «директ-костинг».

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	
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	215 289	(158 704)	24 748	(7 666)	-	(48 177)	-	-	240 037 (200 674)
	За 2024 г.	154 203	(131 025)	61 086	-	-	(27 679)	-	-	215 289 (158 704)
в том числе:										
Программы ЭВМ	За 2025 г.	99 282	(46 447)	24 748	(7 339)	-	(44 428)	-	-	124 357 (84 994)
	За 2024 г.	38 196	(25 574)	61 086	-	-	(20 873)	-	-	99 282 (46 447)
из них исключительные права	За 2025 г.	80 099	(43 000)	24 748	(7 339)	-	(34 836)	-	-	105 174 (71 955)
	За 2024 г.	38 196	(25 574)	41 903	-	-	(17 426)	-	-	80 099 (43 000)
Другие НМА	За 2025 г.	116 007	(112 257)	-	(327)	-	(3 749)	-	-	115 680 (115 680)
	За 2024 г.	116 007	(105 451)	-	-	-	(6 806)	-	-	116 007 (112 257)
из них исключительные права	За 2025 г.	116 007	(112 257)	-	(327)	-	(3 749)	-	-	115 680 (115 680)
	За 2024 г.	116 007	(105 451)	-	-	-	(6 806)	-	-	116 007 (112 257)

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	
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	38 358	56 585	23 178
в том числе:			
Программы ЭВМ	38 358	52 835	12 622
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	-	3 749	10 556
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	1 005	-	-
в том числе:			
Программы ЭВМ	1 005	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

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.	-	-	24 748	-	-	(24 748)	-	-
	За 2024 г.	-	-	61 086	-	-	(61 086)	-	-
в том числе:									
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	24 748	-	-	(24 748)	-	-
	За 2024 г.	-	-	61 086	-	-	(61 086)	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 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		Измещения за период		на конец периода	
		фактическая (первоначальная) стоимость	накопительные амортизации и обесценения	фактическая (первоначальная) стоимость	накопительные амортизации и обесценения	амортизация	обесценения	фактическая (первоначальная) стоимость	накопительные амортизации и обесценения
		тысячи рублей	тысячи рублей	тысячи рублей	тысячи рублей	тысячи рублей	тысячи рублей	тысячи рублей	тысячи рублей
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	31.12.2023 г.	27 705	(3 516)	1 009	(888)	(888)	(888)	26 713	(3 405)
в том числе:	31.12.2024 г.	22 615	(2 589)	4 690	-	(528)	-	27 705	(3 516)
Здания	31.12.2023 г.	5 307	(2 329)	-	-	(328)	(328)	5 307	(2 329)
Сосуды	31.12.2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме оборудования объектов ОС)	31.12.2023 г.	989	(111)	172	(208)	-	-	1 161	(112)
Транспортные средства	31.12.2023 г.	140	(122)	869	(430)	-	-	989	(161)
Производственный и хозяйственный инвентарь	31.12.2023 г.	273	(220)	-	-	(67)	-	273	(277)
Рабочий скот	31.12.2023 г.	873	(169)	-	-	(67)	-	873	(126)
Продуктивный скот	31.12.2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	31.12.2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	31.12.2023 г.	16 094	-	-	-	-	-	16 094	-
Объекты нераспределенных	31.12.2023 г.	16 094	-	-	-	-	-	16 094	-
Капитальные вложения в приобретение земельных участков	31.12.2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие признания в качестве основных средств 130 ГК РФ к недвижимости	31.12.2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	31.12.2023 г.	4 738	(867)	837	(251)	-	-	5 526	(1 088)
Инвестиционная недвижимость - всего	31.12.2023 г.	700	(700)	4 836	(107)	-	-	4 738	(867)
в том числе:	31.12.2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	31.12.2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сосуды	31.12.2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	31.12.2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило с учетом		Измещения за период		на конец периода	
		фактическая (первоначальная) стоимость	накопительные амортизации и обесценения	участка фактической (первоначальной) стоимости	накопительные амортизации и обесценения	амортизация	обесценения	фактическая (первоначальная) стоимость	накопительные амортизации и обесценения
		тысячи рублей	тысячи рублей	тысячи рублей	тысячи рублей	тысячи рублей	тысячи рублей	тысячи рублей	тысячи рублей
Права пользования активами - всего	31.12.2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	31.12.2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	31.12.2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сосуды	31.12.2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме оборудования объектов ОС)	31.12.2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты оборудования	31.12.2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	31.12.2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	31.12.2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	31.12.2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	31.12.2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	31.12.2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	31.12.2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты нераспределенных	31.12.2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в приобретение земельных участков	31.12.2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие признания в качестве основных средств 130 ГК РФ к недвижимости	31.12.2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	31.12.2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	4 678	4 659	3 739
в том числе:	-	2 970	3 304
Здания	-	2 554	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	290	304	411
Другие виды основных средств	989	389	-
Неамортизируемые основные средства - всего	19 026	19 059	16 053
в том числе:	-	-	-
используемые для реализации государственной Российской Федерации с мобилизационной точки зрения и мобилизуемые, которые являются стратегическими основными средствами, историческими объектами, объектами культурного наследия	10 094	16 094	16 094
Другие виды основных средств	4 556	4 556	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по первоначальной стоимости	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, предназначенные для использования, но не используемые, исходя из не связанных с основными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предназначенные для использования, но не используемые, исходя из не связанных с основными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования, связанные с осуществлением инвестиционных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Измещения за период		на конец периода	
		фактические затраты	накопительные обесценения	затраты	обесценения	спланировано	принято к учету в качестве основных средств
		тысячи рублей	тысячи рублей	тысячи рублей	тысячи рублей	тысячи рублей	тысячи рублей
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	31.12.2023 г.	-	-	2 190	-	(1 009)	1 181
в том числе:	31.12.2024 г.	-	-	503	-	(503)	-
Объекты ОС	31.12.2023 г.	-	-	703	-	-	703
Объекты ОС	31.12.2023 г.	-	-	722	(123)	-	-
Другие виды основных средств	31.12.2023 г.	-	-	1 365	(137)	-	1 228
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	31.12.2023 г.	21 077	-	693	(693)	72 222	-
в том числе:	31.12.2024 г.	25 465	-	(4 388)	21 077	-	-
в том числе:	31.12.2025 г.	10 514	-	-	10 514	-	-
Капитальные вложения (иммунитет национализации)	31.12.2023 г.	21 077	-	30 031	-	61 709	-
Капитальные вложения (иммунитет национализации)	31.12.2023 г.	-	-	21 077	-	21 077	-
Объекты вложения	31.12.2023 г.	-	-	869	(869)	-	-
Объекты вложения (Получения)	31.12.2023 г.	-	-	3 535	(3 535)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	31.12.2023 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	31.12.2023 г.	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	31.12.2023 г.	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Измещения за период		на конец периода	
		фактические затраты	накопительные обесценения	затраты	обесценения	спланировано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости
		тысячи рублей	тысячи рублей	тысячи рублей	тысячи рублей	тысячи рублей	тысячи рублей
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	31.12.2023 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	31.12.2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	31.12.2023 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	31.12.2023 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	31.12.2023 г.	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	31.12.2023 г.	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Паи	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	50 000	-	150 000	(200 000)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	95 350	-	380 000	(425 350)	-	-	-	-	50 000	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	50 000	-	150 000	(200 000)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	95 350	-	380 000	(425 350)	-	-	-	-	50 000	-
Депозитные счета (в валюте)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	50 000	-	150 000	(200 000)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	95 350	-	380 000	(425 350)	-	-	-	-	50 000	-

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	3а 2025 г.	16	-	26 470	(23 752)	-	-	X	X	2 734	-
	3а 2024 г.	-	-	9 894	(9 878)	-	-	X	X	16	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	26 470	(23 752)	-	-	(96)	-	2 622	-
	3а 2024 г.	-	-	9 894	(9 798)	-	-	(96)	-	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	16	-	-	-	-	-	96	-	112	-
	3а 2024 г.	-	-	-	(80)	-	-	96	-	16	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	5 925	-	41 112	-	(5 351)	-	-	-	-	41 685	-
	3а 2024 г.	148	-	5 894	-	(117)	-	-	-	-	5 925	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 510	-	36 393	-	(1 508)	-	-	-	-	36 395	-
	3а 2024 г.	39	-	1 511	-	(39)	-	-	-	-	1 510	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	3 756	-	4 586	-	(3 757)	-	-	-	-	4 585	-
	3а 2024 г.	77	-	3 757	-	(78)	-	-	-	-	3 756	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	32	-	132	-	-	-	-	-	-	164	-
	3а 2024 г.	32	-	-	-	-	-	-	-	-	32	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	626	-	-	-	(86)	-	-	-	-	540	-
	3а 2024 г.	-	-	626	-	-	-	-	-	-	626	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	-	2	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	5 925	-	41 112	-	(5 351)	-	-	X	-	41 685	-
	3а 2024 г.	148	-	5 894	-	(117)	-	-	X	-	5 925	-

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	40 886	40 886	5 266	5 266	116	116
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	36 395	36 395	1 510	1 510	39	39
Расчеты с покупателями и заказчиками	4 492	4 492	3 756	3 756	77	77

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. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Безвозмездные поступления	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 389 1 448	5 836 1 230	- -	(2 231) (289)	- -	- -	5 995 2 389
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 177 27	5 716 1 177	- -	(1 177) (27)	- -	- -	5 716 1 177
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 088 1 301	3 24	- -	(1 054) (237)	- -	- -	38 1 088
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	84 -	- -	- -	- -	- -	84 -
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 21	- -	- -	- (21)	- -	- -	- -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	51 45	13 7	- -	- -	- -	- -	64 51
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г. 3а 2024 г.	72 55	20 22	- -	- (4)	- -	- -	93 72
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 389 1 448	5 836 1 230	- -	(2 231) (289)	- -	X X	5 995 2 389

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	5 611	1 177	27
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 611	1 177	27

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	10 496	1 877
Затраты на оплату труда	2 552	2 529
Отчисления на социальные нужды	782	894
Амортизация	42 859	28 207
Прочие затраты	18 146	5 196
Итого по элементам	74 834	38 703
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(96)	(16)
Итого расходы по обычным видам деятельности	74 738	38 687