

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода			
		На начало года	списано	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	127 062 125 973	(38 048) (24 782)	6 335 1 090	(13 481) (13 267)	133 397 127 062	119 999 113 564	127 062 113 564	(51 529) (39 206) (25 894)
в том числе:									
Программы ЭВМ	3а 2025 г. 3а 2024 г.	113 664 112 575	(25 894) (12 797)	6 335 1 090	(13 312) (13 097)	133 397 119 999	113 564 113 564	127 062 113 564	(51 529) (39 206) (25 894)
из них исключительные права	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 13 398	- (12 154)	- (169)	- (169)	- (169)	- (169)	- (169)	- (12 323) (12 154)
Другие НМА	3а 2025 г. 3а 2024 г.	13 398 13 398	(11 965) (11 965)	- -	- -	- -	- -	- -	- -
из них исключительные права	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода			
		На начало года	списано	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	51 734 51 734	(12 761) (7 586)	6 335 -	(5 279) (5 173)	58 069 51 734	58 069 51 734	58 069 51 734	(18 040) (12 761)
в том числе:									
Программы ЭВМ	3а 2025 г. 3а 2024 г.	51 734 51 734	(12 761) (7 586)	6 335 -	(5 279) (5 173)	58 069 51 734	58 069 51 734	58 069 51 734	(18 040) (12 761)
из них исключительные права	3а 2025 г. 3а 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	81 868	89 014	101 191
в том числе:			
Программы ЭВМ	80 793	87 770	99 778
из них созданные организацией	40 029	38 973	44 146
Другие НМА	1 075	1 244	1 413
из них созданные организацией	-	-	-

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	Изменения за период				На конец периода			
		На начало года	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	6 335 1 090	- -	- -	(6 335) (1 090)	- -
в том числе:									
Программы ЭВМ	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	6 335 1 090	- -	- -	(6 335) (1 090)	- -
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:									
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Капитальные вложения на улучшение	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	27 436	(25 313)	388	-	-	(1 845)	-	-	-	-	-	27 823	(27 157)
в том числе:	За 2024 г.	28 172	(24 317)	1 399	(2 135)	961	(1 956)	-	-	-	-	-	27 436	(25 313)
Офисное оборудование	За 2025 г.	26 201	(24 230)	388	-	-	(1 693)	-	-	-	-	-	26 589	(25 923)
в том числе:	За 2024 г.	24 861	(22 682)	1 399	(59)	-	(1 607)	-	-	-	-	-	26 201	(24 230)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	1 235	(1 083)	-	-	-	(151)	-	-	-	-	-	1 235	(1 235)
в том числе:	За 2024 г.	1 235	(775)	-	-	-	(308)	-	-	-	-	-	1 235	(1 083)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	2 076	(860)	-	(2 076)	902	(42)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	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	неамортизируемые	амортизируемые	неамортизируемые	амортизируемые	неамортизируемые
Амортизируемые основные средства - всего	566	-	2 123	-	3 855	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	666	-	1 971	-	2 180	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	151	-	459	-
Другие виды основных средств	-	-	-	-	1 216	-
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	-	-	-	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	11 016	10 032	-	12 264	-

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, в отношении которых имеются ограничения использования	основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования	основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования	основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования	основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования	основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации - всего	-	-	-	-	-	-

Основные средства, представленные 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	Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	388 1 399	- -	- -	(388) (1 399)
в том числе:							
Офисное оборудование	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	388 1 399	- -	- -	(388) (1 399)
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:							
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:							
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:							
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:							
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:							

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 в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего в том числе:	За 2025 г.	5 251	-	-	(600)	-	-	-	-	4 651	-
	За 2024 г.	40 151	-	-	(34 900)	-	-	-	-	5 251	-
	За 2025 г.	5 251	-	-	(600)	-	-	-	-	4 651	-
	За 2024 г.	40 151	-	-	(34 900)	-	-	-	-	5 251	-
Займы выданные Итого	За 2025 г.	5 251	-	-	(600)	-	-	-	-	4 651	-
	За 2024 г.	40 151	-	-	(34 900)	-	-	-	-	5 251	-
	За 2025 г.	5 251	-	-	(600)	-	-	-	-	4 651	-
	За 2024 г.	40 151	-	-	(34 900)	-	-	-	-	5 251	-

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		фактическая себестоимость	списано	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	3а 2025 г.	324 959	-	1 059 890	(1 036 616)	-	-	X	348 233	-
	3а 2024 г.	241 101	-	959 168	(875 310)	-	-	X	324 959	-
в том числе:										
Сырье и материалы	3а 2025 г.	16	-	2 580	(2 500)	-	-	-	95	-
	3а 2024 г.	6	-	2 101	(2 091)	-	-	-	16	-
Товары	3а 2025 г.	6 570	-	81 074	(7 715)	-	-	-	79 929	-
	3а 2024 г.	-	-	43 858	(37 288)	-	-	-	6 570	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	318 374	-	976 236	(1 026 401)	-	-	-	268 208	-
	3а 2024 г.	241 095	-	913 210	(835 931)	-	-	-	318 374	-

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 (слисванной) в одном отчетном периоде)							На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			слисвано				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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	384 449	(6 296)	639 025	997	(378 337)	(38)	(3 150)		646 096	(3 145)	
	3а 2024 г.	318 943	(10 171)	356 293	3 931	(294 717)	(2)	(3 876)		384 449	(6 296)	
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	21 649	-	5 068	-	(21 576)	(12)	-		5 129	-	
	3а 2024 г.	32 672	(5 000)	21 575	-	(32 595)	(2)	(5 000)		21 649	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	352 386	(2 873)	632 390	-	(349 097)	-	272		635 679	(3 145)	
	3а 2024 г.	261 827	(2 049)	348 905	-	(258 346)	-	824		352 386	(2 873)	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	7 492	(3 422)	337	997	(5 613)	(25)	(3 422)		3 188	-	
	3а 2024 г.	19 365	(3 122)	(14 200)	3 931	(1 605)	-	300		7 492	(3 422)	
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	23	-	-	-	(23)	-	-		23	-	
	3а 2024 г.	-	-	23	-	-	-	-		869	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	869	-	-	-	-	-	-		869	-	
	3а 2024 г.	869	-	-	-	-	-	-		869	-	
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	4	-	2	-	(3)	-	-		3	-	
	3а 2024 г.	33	-	(9)	-	(19)	-	-		4	-	
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	1 548	-	179	-	(1 548)	-	-		179	-	
	3а 2024 г.	3 618	-	-	-	(2 070)	-	-		1 548	-	
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	477	-	1 049	-	(477)	-	-		1 049	-	
	3а 2024 г.	559	-	-	-	(82)	-	-		477	-	
Итого	3а 2025 г.	384 449	(6 296)	639 025	997	(378 337)	(38)	(3 150)	X	646 096	(3 145)	
	3а 2024 г.	318 943	(10 171)	356 293	3 931	(294 717)	(2)	(3 876)	X	384 449	(6 296)	

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	3 145	-	6 296	-	10 171	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 145	-	2 873	-	2 049	-
Расчеты с поставщиками и заказчиками	-	-	-	-	5 000	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	3 423	-	3 122	-

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		проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифици ровано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)						
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	32 351 -	10 000 51 500	100 1 052	(32 351) (20 201)	- -	- -	10 100 32 351	
в том числе: Долгосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	32 351 -	10 000 51 500	100 1 052	(32 351) (20 201)	- -	- -	10 100 32 351	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	543 602 455 120	483 231 268 977	1 043 8 831	(266 686) (186 689)	(530) (2 638)	- -	760 660 543 602	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	187 400 84 262	262 258 185 697	8 93	(183 031) (82 632)	(530) (21)	- -	266 105 187 400	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	78 277 40 739	87 78 277	- -	(78 277) (40 739)	- -	- -	87 78 277	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	4 706 4 098	650 (6 039)	1 034 8 738	(4 225) (2 091)	- -	- -	2 165 4 706	
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	205 000 233 421	167 131 -	- -	- (28 421)	- -	- -	372 131 205 000	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 173 1 232	1 891 500	- -	(1 107) (559)	- -	- -	1 958 1 173	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	65 116 54 822	23 010 10 294	- -	- -	- -	- -	88 126 65 116	
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 27 159	25 761 -	- -	- (24 542)	- (2 617)	- -	25 761 -	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 866 7 649	2 298 184	- -	(3) (5 967)	- -	- -	4 161 1 866	
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 6	- -	- -	- (6)	- -	- -	- -	
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	64 -	145 64	- -	(43) -	- -	- -	166 64	
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	575 953 455 120	493 231 320 477	1 143 9 883	(299 037) (206 890)	(530) (2 638)	X X	770 760 575 953	

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	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	42 561 48 687	54 769 73 771	(52 111) (62 635)	(4 941) (17 263)	40 278 42 561
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	37 561 28 687	54 769 53 771	(50 796) (42 635)	(1 255) (2 263)	40 278 37 561
Резерв на выплату годового вознаграждения	За 2025 г. За 2024 г.	5 000 20 000	- 5 000	(1 315) (20 000)	(3 685) -	- 5 000
Резерв на коммерческие риски	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- 15 000	- -	- (15 000)	- -

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	2 112 267	1 499 185	1 030 185
в том числе:			
САПРАН СОФТ ООО	980 000	750 000	721 000
САПРАН АО	780 000	690 000	250 000
ДЕПЛОЙ ООО	300 000	-	-
АБСОЛЮТ БАНК (ПАО) АКБ	50 649	50 649	50 649
Альфа-Банк	1 618	8 536	8 536
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	9 218	39 137
Затраты на оплату труда	662 590	638 810
Отчисления на социальные нужды	52 950	37 130
Амортизация	15 326	15 223
Прочие затраты	476 941	444 744
Итого по элементам	1 217 025	1 175 044
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	43 805	(77 279)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 260 830	1 097 765

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.	-	-	-	-