

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результ

1. Основной вид деятельности организации

Разработка программного обеспечения (ОКВЭД 62.01)

атах

Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с

Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»,

Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в

Российской Федерации (утв. приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н),
ФСБУ

1/2008 «Учетная политика организаций» (утв. приказом Минфина от
06.10.2008

№ 106н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его
применению

(утв. приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н), приказом Минфина от
02.07.2010

№ 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

1. Бухгалтерский учет ведется структурным подразделением
(бухгалтерией), возглавляемым главным бухгалтером.

Основание: часть 3 статьи 7 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

2. Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием рабочего
Плана счетов и применением двойной записи.

Основание: пункт 8 Положения по ведению бухгалтерского учета и
бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина от
29.07.1998 № 34н.

3. Обособленные подразделения организации на отдельный баланс не
выделяются.

4. В качестве форм первичных учетных документов используются
унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России. При
проведении хозяйственных операций, для оформления которых не
предусмотрены типовые формы первичных документов, используются
самостоятельно разработанные формы.

Основание: часть 4 статьи 9 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

5. Право подписи первичных учетных документов предоставлено
должностным лицам, которые уполномочены на это соответствующей
должностной инструкцией.

Основание: пункт 7 части 2 статьи 9 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

6. Внутренний контроль совершаемых в организации фактов хозяйственной
жизни регламентируется Положением о внутреннем контроле, утвержденным
генеральным директором.

Основание: часть 1 статьи 19 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ, информация
Минфина № ПЗ-11/2013.

7. Бухгалтерский учет ведется с использованием регистров бухгалтерского
учета.

Основание: статья 10 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

8. Регистры бухгалтерского учета ведутся и хранятся на магнитных носителях

информации. Вывод регистров бухгалтерского учета на бумажные носители информации осуществляется по окончании отчетного периода, а также по требованию лиц, имеющих в соответствии с законодательством, нормативными актами РФ, внутренними положениями предприятия право доступа к информации, содержащейся в регистрах бухгалтерского учета.

Основание: статья 10 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

9. Промежуточная отчетность не составляется.

10. Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

Основание: пункт 3 ФСБУ 22/2010, пункт 11 ФСБУ 4/99.

11. Порядок и сроки инвентаризации имущества и обязательств указаны в «Положение об инвентаризации».

Основание: часть 3 статьи 11 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

12. Все объекты основных средств переоцениваются на конец года по текущей (восстановительной стоимости) путем прямого пересчета. Результаты переоценки отражаются в учете, если текущая (восстановительная) стоимость изменится более чем на 5 процентов.

Основание: пункт 15 ФСБУ 6/01.

13. Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия: объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев; организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта; стоимость объекта превышает 100 000 руб. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основных средств, если стоимость такого актива не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Наличие и движение таких активов учитываются в бухгалтерском регистре

Основание: пункты 3–5 ФСБУ 6/01.

14. Срок полезного использования объекта основных средств определяется как ожидаемый срок использования. По каждому основному средству срок полезного

использования устанавливается с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации. Основание: пункт 20 ФСБУ 6/01.

15. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом. Основание: пункт 18 ФСБУ 6/01.

16. Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью не более 40 000 руб. списываются по мере их передачи в эксплуатацию. Основание: пункт 5 ФСБУ 6/01.

17. Затраты на текущий и капитальный ремонт имущества включаются в расходы организации отчетного периода. Основание: пункт 27 ФСБУ 6/01.

18. Переоценка нематериальных активов не проводится. Основание: пункт 17 ФСБУ 14/2007.

19. Проверка НМА на обесценение не производится. Основание: пункт 22 ФСБУ 14/2007.

20. Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер материального запаса. Основание: пункт 3 ФСБУ 5/01.

21. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

Основание: пункт 5 ФСБУ 5/01, пункт 10 МСФО (IAS) № 2 «Запасы».

22. При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по средней себестоимости.

Основание: пункт 16 ФСБУ 5/01.

23. Организация не создает резерв под снижение стоимости материалов ежегодно по состоянию на 31 декабря. Резерв создается по номенклатуре.

Основание: пункты 3, 25 ФСБУ 5/01, пункт 4 ФСБУ 21/2008, пункт 7 ФСБУ 9/99.

24. Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течение

месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности.

Основание: пункт 9 ФСБУ 10/99.

25. Расходами, которые относятся на себестоимость оказываемых услуг, признаются: все материальные расходы, кроме общехозяйственных; расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе оказания услуг (кроме административно-управленческого персонала); начисленные суммы взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование; суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым в процессе оказания услуг.

Основание: пункт 9 ФСБУ 10/99.

26. Расходы, относимые на себестоимость всех видов оказываемых услуг, формируют финансовый результат от оказания услуг в последний день текущего месяца.

Основание: пункты 16 и 18 ФСБУ 10/99.

27. Средняя себестоимость рассчитывается по взвешенной оценке.

Основание: пункт 36 ФСБУ 5/2019.

28. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости.

Основание: пункт 32 ФСБУ 5/2019.

29. Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности.

Основание: пункт 18 ФСБУ 5/2019.

30. Расходами, которые относятся на себестоимость оказываемых услуг, признаются: - все материальные расходы, кроме общехозяйственных; - расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе оказания услуг (кроме административно-управленческого персонала); - начисленные суммы взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование; - суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым в процессе оказания услуг.

Основание: пункты 23, 24 ФСБУ 5/2019.

31. Расходы, относимые на себестоимость всех видов оказываемых услуг, формируют финансовый результат от оказания услуг в последний день текущего месяца.

Основание: пункты 16 и 18 ПБУ 10/99.

32. Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде при одновременном выполнении следующих условий: — договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и нет возможности выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа; — предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Основание — пункты 11, 12 ФСБУ 25/2018.

33. Организация в состав арендных платежей не включает суммы входного НДС.

Основание — пункт 7 ФСБУ 18/2018.

34. Арендные платежи признаются в расходах ежемесячно в течение срока аренды в случаях, когда организация не учитывает право пользования активом и обязательство по аренде.

Основание — пункт 11 ФСБУ 25/2018.

35. ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» не применяется.

Основание: пункт 3 ПБУ 8/2010.

36. ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» не применяется.

Основание: пункт 2 ПБУ 18/02.

37. ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» не применяется.

Основание: пункт 3 ПБУ 11/2008.

38. ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» не применяется.

Основание: пункт 3.1 ПБУ 16/02.

39. ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» не применяется.

Основание: пункт 2 ПБУ 12/2010.

40. Инвентаризация дебиторской задолженности для целей создания резерва по сомнительным долгам проводится на конец отчетного периода.

Основание: пункт 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, пункты 6 и 7 ПБУ 1/2008.

41. Сомнительной признается задолженность, если: - должник не исполнил обязательство вовремя; - долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией; - у должника значительные финансовые затруднения; - в отношении должника возбудили процедуру банкротства.

Основание: пункт 70 Положения, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 № 34н.

42. В случае отсутствия в федеральных стандартах бухгалтерского учета соответствующих способов ведения бухгалтерского учета по конкретному вопросу организация формирует учетную политику, руководствуясь исключительно требованием рациональности.

Основание: пункт 7.2 ПБУ 1/2008.

43. Для составления годовой бухгалтерской отчетности применяются формы бухгалтер

Основание: пункты 1 и 2 приказа Минфина от 02.07.2010 № 66н.

ского баланса и отчета о финансовых результатах согласно приложению 1 приказа Мин

фина от 02.07.2010 № 66н.

Учетная политика для целей налогового учета.

Учетная политика для целей налогового учета разработана в соответствии со следующим:

- Налоговым кодексом РФ;
- иными актами, регулирующими правила налогового учета.

• Налог на прибыль

- В соответствии с законом **244-ФЗ от 28.09.2010** "Об инновационном центре "Сколково", **п.3 ст.145.1 и ст. 246.1 НК РФ** использовать право на освобождение от обязанностей налогоплательщиков, связанных с исчислением и уплатой налога на прибыль организаций.
- Налоговые регистры по налогу на прибыль не формировать.

• Налог на добавленную стоимость

- В соответствии с законом **244-ФЗ от 28.09.2010** "Об инновационном центре "Сколково", **п.3 ст.145.1 и ст. 246.1 НК РФ** использовать право на освобождение от обязанностей налогоплательщиков, связанных с исчислением и уплатой налога на добавленную стоимость.
- Налоговые регистры по налогу на добавленную стоимость не формировать.

• Налог на доходы физических лиц

- В соответствии с главой 23 НК РФ, исчисление и уплату сумм налога на доходы физических лиц производить в отношении всех налогооблагаемых доходов физического лица, источником выплаты которых является организация за исключением случаев, когда:
физическое лицо, в пользу которого осуществлена выплата, "подпадает" под категорию физических лиц, обязанных уплачивать НДФЛ самостоятельно.
- Исчисление сумм НДФЛ производить на дату фактического получения дохода, определяемую в соответствии со статьей 223 НК РФ (пункт 3 статьи 226 НК РФ):

о _ Вести обособленный учет :- в части доходов, облагаемых налогом по ставке 13% (за исключением доходов от долевого участия в организации, а также доходов, в отношении которых исчисление сумм налога производится в соответствии со статьей 214.7 НК РФ) - нарастающим итогом с начала налогового периода по итогам каждого месяца, применительно ко всем доходам, начисленным налогоплательщику за данный период, с зачетом удержанной в предыдущие месяцы текущего налогового периода

___- в части доходов, облагаемых налогом по иным ставкам, - отдельно по каждой сумме дохода, начисленного налогоплательщику. Аналогичный порядок исчисления сумм налога применяется в части доходов от долевого участия в организации, а также в части доходов, в отношении которых исчисление сумм налога производится в соответствии со статьей

- В случае регистрации в течение года обособленных подразделений налог на доходы физических лиц перечислять по месту нахождения головного предприятия.
- В качестве регистров налогового учета по налогу на доходы физических лиц использовать формы:

- по физическим лицам индивидуальные справки о доходах физических лиц (2 НДФЛ).
- по организации в целом форму 6-НДФЛ (Расчет сумм налога на доходы физических лиц, исчисленных и удержанных налоговым агентом)

- **Страховые взносы**

- В соответствие со статусом ИТ-компаний исчисление и уплату страховых взносы производить по пониженным тарифам.
- Вести учет совокупного размера прибыли участника проекта за месяц на предмет превышения предела в 300 млн руб. и годового объема выручки участника проекта составил более 1 млрд руб на основании бухгалтерских регистров.
- В качестве регистров налогового учета по страховым взносам использовать формы:
 - по физическим лицам- карточку учета сумм начисленных выплат и иных вознаграждений и сумм начисленных страховых выплат, по организации в целом форму КНД 1151111 (Расчет по страховым

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		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	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	19 048	(5 056)	24 847	-	-	(1 905)	-	-	-	-	-	43 895	(6 960)	
	3а 2024 г.	19 048	(3 151)	-	-	-	(1 905)	-	-	-	-	-	19 048	(5 056)	
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	313	(31)	24 847	-	-	(31)	-	-	-	-	-	25 160	(63)	
	3а 2024 г.	313	-	-	-	-	(31)	-	-	-	-	-	313	(31)	
из них исключительные права	3а 2025 г.	313	(31)	24 498	-	-	(31)	-	-	-	-	-	24 811	(63)	
	3а 2024 г.	313	-	-	-	-	(31)	-	-	-	-	-	313	(31)	
Другие НМА	3а 2025 г.	18 735	-	-	-	-	(1 873)	-	-	-	-	-	18 735	(6 898)	
	3а 2024 г.	18 735	-	-	-	-	(1 873)	-	-	-	-	-	18 735	(5 024)	
из них исключительные права	3а 2025 г.	7 733	-	-	-	-	(773)	-	-	-	-	-	7 733	(2 320)	
	3а 2024 г.	7 733	-	-	-	-	(773)	-	-	-	-	-	7 733	(1 547)	

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	19 048	(5 056)	24 847	-	-	(1 905)	-	-	-	-	-	43 895	(6 960)	
	3а 2024 г.	19 048	(3 151)	-	-	-	(1 905)	-	-	-	-	-	19 048	(5 056)	
в том числе:															
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	19 048	(5 056)	24 847	-	-	(1 905)	-	-	-	-	-	43 895	(6 960)	
	3а 2024 г.	19 048	(3 151)	-	-	-	(1 905)	-	-	-	-	-	19 048	(5 056)	
из них исключительные права	3а 2025 г.	19 048	(5 056)	24 847	-	-	(1 905)	-	-	-	-	-	43 895	(6 960)	
	3а 2024 г.	19 048	(3 151)	-	-	-	(1 905)	-	-	-	-	-	19 048	(5 056)	
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
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	12 088	13 992	15 897
в том числе: Программы ЭВМ	12 088	13 992	15 897
из них созданные организацией	12 088	13 992	15 897
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	24 847	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	24 847	-	-
из них созданные организацией	24 847	-	-
Другие НМА	-	-	-
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	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	3а 2025 г.	1 031	-	24 500	-	-	(24 847)	684	-
всего	3а 2024 г.	681	-	350	-	-	-	1 031	-

в том числе:	3а 2025 г.	1 031	-	24 500	-	-	(24 847)	684	-
	3а 2024 г.	681	-	350	-	-	-	1 031	-
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	1 031	-	24 500	-	-	(24 847)	684	-
	3а 2024 г.	681	-	350	-	-	-	1 031	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4.1. Наличие и движение основных средств

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	574	603	-
в том числе:			
Офисное оборудование	574	603	-
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)

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.	-	-	396	-	-	(396)	-	-
	За 2024 г.	-	-	757	-	-	(757)	-	-
в том числе:									
	За 2025 г.	-	-	396	-	-	(396)	-	-

	3а 2024 г.	-	-	757	-	-	(757)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	125 417	(125 417)	-	-	X	X	-	-
	3а 2024 г.	13 310	-	90 528	(103 838)	-	-	X	X	-	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	337	(82)	-	-	(254)	-	-	-
	3а 2024 г.	267	-	118	(118)	-	-	(267)	-	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	125 080	(125 334)	-	-	254	-	-	-
	3а 2024 г.	13 044	-	90 410	(103 720)	-	-	267	-	-	-
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.	107 349	-	81 091	-	-33369	-	-	-	155 071	-
	3а 2024 г.	49 319	-	84 782	-	(26 751)	-	-	-	107 349	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2 348	-	3 617	-	(2 133)	-	-	-	3 832	-
	3а 2024 г.	661	-	2 316	-	(629)	-	-	-	2 348	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	103 343	-	76 925	-	(29 615)	-	-	-	150 653	-
	3а 2024 г.	48 538	-	80 880	-	(26 076)	-	-	-	103 343	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	521	-	548	-	(486)	-	-	-	583	-
	3а 2024 г.	117	-	450	-	(46)	-	-	-	521	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	302	-	-	-	-302	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2	-	300	-	-	-	-	-	302	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
	3а 2024 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-

Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	832	-	-	-	(832)	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	832	-	-	-	-	832	-
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.	107 349	-	81 091	-	-33369	-	X	155 071	-
	3а 2024 г.	49 319	-	84 782	-	(26 751)	-	X	107 349	-

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

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.	43 591	5 250	-	(4 408)	-	-	44 433
	3а 2024 г.	9 112	34 479	-	-	-	-	43 591
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.	33 591	-	-	(4 408)	-	-	29 183
	3а 2024 г.	-	33 591	-	-	-	-	33 591
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	10 000	5 250	-	-	-	-	15 250
	3а 2024 г.	9 112	888	-	-	-	-	10 000
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.	29 504	52 401	-	(24 067)	-	-	57 838
	3а 2024 г.	49 351	22 676	-	(42 522)	-	-	29 504
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	25 846	47 374	-	(20 596)	-	-	52 624
	3а 2024 г.	36 934	19 180	-	(30 269)	-	-	25 846
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1 347	275	-	(1 327)	-	-	295
	3а 2024 г.	7 138	1 195	-	(6 986)	-	-	1 347
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2 300	4 152	-	(2 050)	-	-	4 402
	3а 2024 г.	-	2 300	-	-	-	-	2 300
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	(143)	143	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	130	-	-	(273)	-	-	(143)
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.	-	72	-	-	-	72
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	149	-	-	(94)	-	55
	3а 2024 г.	730	-	-	(581)	-	149
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	6	176	-	-	-	182
	3а 2024 г.	1 293	-	-	(1 287)	-	6
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 371	-	-	(1 371)	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	208	-	-	-	208
	3а 2024 г.	1 755	-	-	(1 755)	-	-
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.	73 095	57 651	-	(28 475)	X	102 271
	3а 2024 г.	58 463	57 155	-	(42 522)	X	73 095

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	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

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	337	384
Затраты на оплату труда	32 361	34 026
Отчисления на социальные нужды	2 522	2 642
Амортизация	2 330	2 059
Прочие затраты	112 027	73 284
Итого по элементам	149 577	112 395
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(24 498)	13 044
Итого расходы по обычным видам деятельности	125 079	125 439

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.	-	-	-	-