

## ООО «СИКПА РУС»

### Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

#### 1. Общая часть

ООО «СИКПА РУС» (далее «Общество») зарегистрировано МИФНС № 46 по г. Москве 1 марта 2017 года, основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1177746200873.

Юридический адрес и фактический адрес: 123022, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, ул Ходынская, д. 2, помещ. 1093.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 года Общество не имеет зарегистрированных филиалов.

Единственным исполнительным органом является Генеральный директор Общества. По состоянию на 31 декабря 2025 Генеральным директором Общества является Шматченко Элина Евгеньевна.

Контролирующим органом Общества являются участники Общества.

По состоянию на 31 декабря 2025 года участниками Общества являлись:

1. СИКПА ФИНАНС СА, акционерная компания, созданная в соответствии с законодательством Швейцарии, регистрационный номер СНЕ-264.427.017, адрес: Авеню де Флориссант 41, 1008 Прилли, Швейцария. Размер доли в уставном капитале Общества составляет 99.9 %.
2. СИКПАТЕК ХОЛДИНГ СА, акционерная компания, созданная в соответствии с законодательством Швейцарии, регистрационный номер СНЕ-103.776.770, адрес: Авеню де Флориссант 41. Размер доли в уставном капитале Общества составляет 0.1%.

Основным видом деятельности Общества является:

- Деятельность в области защиты информации прочая.

Лицензии (разрешения) на осуществление финансово-хозяйственной деятельности не требуются.

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 года среднесписочная численность работников Общества составила 1 человек – генеральный директор.

Все суммы в таблицах Пояснений представлены в тысячах российских рублей, если не указано иное.

## **2. Организация бухгалтерского учета**

### ***1.1. Общие сведения***

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, федеральных стандартов и иных нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется на договорных началах специализированной организацией АО «Мариллион», в соответствии с п.3 ст. 7 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы 1С: Бухгалтерия 8.3., 1С: Предприятие 8.3 ЗУП.

### ***1.2. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества***

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

### ***1.3. План счетов бухгалтерского учета***

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

## **3. Основные принципы учетной политики**

### ***3.1. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте***

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения обязательства.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2025 и 2024 годов.

Курсы валют:

Валюта	на 31 декабря 2025 г., руб.	на 31 декабря 2024 г., руб.
1 доллар США	78,2267	101,6797
1 Евро	92,0938	106,1028
1 Швейцарский франк	99,1969	112,9774

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах свернуто в составе прочих доходов или прочих расходов.

### **3.2. Классификация активов в бухгалтерском балансе**

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, запасы, дебиторская задолженность, включая чистую стоимость инвестиции в аренду, отнесены к оборотным активам, если:

- актив предназначен для использования (потребления) или продажи в течение периода менее 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев (в частности, запасы);
- актив предназначен для продажи (в частности, внеоборотные активы к продаже);
- актив подлежит погашению в течение обычного операционного цикла (в частности, дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения);
- актив подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты (в частности, краткосрочные финансовые вложения);
- актив является денежными средствами или денежными эквивалентами, за исключением случаев, когда существуют ограничения на их использование экономическим субъектом, действующие в течение, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Краткосрочная часть внеоборотных финансовых вложений представляется в бухгалтерском

балансе как оборотный актив.

Активы, отличные от указанных выше, а также авансы, предварительная оплата поставщикам и подрядчикам, связанные с приобретением (созданием) внеоборотных активов, представляются в бухгалтерском балансе как внеоборотные.

### **3.3. Учет основных средств**

Учет основных средств в Обществе ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина РФ от 17.09.2020. № 204н.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Основные средства, полученные безвозмездно, принимаются к бухгалтерскому учету по рыночной стоимости, подтвержденной документально, с отражением в составе доходов будущих периодов и с последующим ежемесячным отнесением на прочие доходы в размере начисленных амортизационных отчислений.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

В первоначальную стоимость основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.

Начисленные до ввода в эксплуатацию объектов основных средств проценты по кредитам, привлеченным для финансирования приобретения (сооружения) инвестиционных активов, для целей бухгалтерского учета включаются в их первоначальную стоимость.

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным п. 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 100 000,00 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов («МПЗ»), включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев. В целях обеспечения сохранности указанных объектов стоимостью до 100 тыс. руб., учитываемых в составе материально-производственных запасов, при передаче в производство (эксплуатацию) организован контроль за их движением.

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления Обществом за плату во временное владение и пользование с целью получения дохода, отражаются в составе доходных вложений в материальные ценности.

Изменения первоначальной стоимости допускаются в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств. Учет затрат, связанных с модернизацией и реконструкцией объекта основных средств, ведется в порядке, установленном для учета капитальных вложений.

При модернизации и реконструкции объектов основных средств текущая восстановительная стоимость объектов основных средств увеличивается на сумму понесенных фактических затрат. В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта ОС в результате модернизации и реконструкции пересматривается срок полезного использования по этому объекту. Срок полезного использования может быть пересмотрен как в сторону увеличения, так и сокращения ранее установленного.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

По основным средствам нормы амортизации рассчитываются исходя из сроков полезного использования амортизируемого имущества на основании «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года № 1. Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, устанавливается срок полезного использования в соответствии с рекомендациями организаций-изготовителей. Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах и по которым отсутствуют рекомендации организаций-изготовителей, срок полезного использования определяется экспертной оценкой.

Фактические затраты на текущий и капитальный ремонты объектов основных средств относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены, за исключением затрат на регулярные ремонты, осуществляемые по технологическим требованиям.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов в нетто оценке.

Незавершенное строительство и Оборудование к установке в отчетности отражаются в составе основных средств.

### ***3.4. Учет материально-производственных запасов (МПЗ)***

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019, утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Единицей учета МПЗ принимается номенклатурный номер. Материалы учитываются по фактическим ценам с применением счета 10 «Материалы».

Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

### ***3.5. Учет денежных средств, денежных эквивалентов и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств***

Определение денежных эквивалентов и составление Отчета о движении денежных средств производятся Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденным Приказом Минфина РФ от 02 февраля 2011 года № 11н.

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежным потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включены в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями;
- переводы между собственными счетами;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организаций, сколько деятельность её контрагентов.

### **3.6. Учет доходов**

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06 мая 1999 года № 32н.

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- (а) доходы от обычных видов деятельности;
- (б) прочие доходы.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

К прочим доходам относятся:

- доходы в виде восстановления резервов;
- доходы от реализации товарно-материальных ценностей и основных средств;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- прочие внереализационные доходы.

### **3.7. Учет расходов**

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06 мая 1999 года № 33н.

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств. Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением работ и оказанием услуг, приобретением и продажей покупных товаров.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежном выражении или иной форме, или величине кредиторской задолженности.

Общехозяйственные и коммерческие расходы признаются в себестоимости оказанных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Не признаются расходами Общества выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

К прочим расходам относятся:

- расходы на услуги банков;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- проценты, начисленные по договору займа;
- расходы от реализации товарно-материальных ценностей и основных средств;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- сумма уценки активов;
- прочие внереализационные расходы.

### **3.8. Учет затрат по кредитам и займам**

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов), включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются

в стоимость этого инвестиционного актива равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в состав прочих расходов равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

Если на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива израсходованы средства займов (кредитов), полученных на цели, не связанные с таким приобретением, сооружением и (или) изготовлением, то проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива пропорционально доле указанных средств в общей сумме займов (кредитов), причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением такого актива.

К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

### **3.9. Учет оценочных обязательств**

**Оценочные обязательства.** В бухгалтерском учете и отчетности отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- на оплату ежегодных отпусков;
- profit sharing bonus (премия за счет чистой прибыли)

### **3.10. Учет расходов будущих периодов**

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т. п.), или равномерно в течение 5 лет – в случае, когда из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке.

В состав расходов будущих периодов включаются:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа
- страхование гражданской ответственности.

Расходы будущих периодов погашаются:

- равномерно, исходя из срока действия лицензии, авторского договора и договора о

предоставлении права доступа к электронным сайтам, правообладателем которых является предоставляющая сторона по договору или равномерно в течение 5 лет – в случае, когда в договоре срок его действия не определен.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов и прочих внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива.

### **3.11. Учет прочих внеоборотных активов**

Прочих внеоборотные активы принимаются к учету исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение. Списание прочих внеоборотных активов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Общества.

Прочие внеоборотные активы отражаются в бухгалтерском балансе в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива.

### **3.12. Учет расчетов по налогу на прибыль**

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства).

Величина налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода. Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства») бухгалтерского баланса соответственно, в отчете о финансовом результате – свернуто в составе отложенного налога на прибыль (строка 2412 «Отложенный налог на прибыль»).

## **4. Изменения классификации, изменения в учетной политике и исправление ошибок**

### **4.1. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности**

Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера

соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской отчетности изменится на 10% и более, а также если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

#### **4.2. *Корректировка сравнительных показателей***

В отчетном году не производились корректировки.

### **5. Основные средства**

По состоянию на 31 декабря 2025 года и по состоянию на 31 декабря 2024 года основные средства не числятся. Информация о наличии и движении основных средств приведена в пояснении № 4.1.

### **6. Налог на прибыль**

Налог на прибыль за 2025 и 2024 год представлен следующим образом:

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Прибыль до налогообложения	(8 857)	(31 975)
<i>Итого отложенный налог на прибыль</i>	1 824	4 394
<i>Итого текущий налог на прибыль</i>	0	(1 669)
Прочее (пени)	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Итого налог на прибыль</b>	<b><u>1 824</u></b>	<b><u>2 725</u></b>

### **7. Материально – производственные запасы**

Материально-производственные запасы Общества по состоянию на 31 декабря 2025 и на 31 декабря 2024 года отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 года в Обществе не имелось материально-производственных запасов, находящихся в пути или переданных в залог.

Информация о наличии и движении материально – производственных запасов приведена в пояснении № 6.1.

### **8. Прочие внеоборотные активы**

Прочие внеоборотные активы по состоянию на 31 декабря 2025 года предоставлены следующим образом:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года
Лицензии, право пользования программой	0	2
<b>Итого</b>	<b>0</b>	<b>2</b>

## 9. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2025 и 2024 годов представлена следующим образом:

	2024	2025
<b>Дебиторская задолженность</b>		
Покупатели и заказчики	9 088	7 888
Авансы выданные	188	171
Депозит по аренде	6	0
Прочие	153 210	15 658
<b>Итого</b>	<b>162 492</b>	<b>23 717</b>

Резерв по сомнительной дебиторской задолженности на 31 декабря 2024 и 2025 годов не создавался.

На 31 декабря 2024 и 2025 года у Общества отсутствовала обязанность по возврату ранее выданных авансов в связи с неисполнением условий договора.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в пояснении № 7.1.

## 10. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2024 и 2025 годов представлены следующим образом:

	2024	2025
<b>Денежные средства и денежные эквиваленты</b>		
Денежные средства в рублях на расчетных счетах в банках	226	225
Денежные средства в иностранной валюте на валютных счетах в банках	17 762	10 752
Денежные эквиваленты	-	-
Касса	-	-
Прочие	-	-

<b>Итого</b>	<b>17 988</b>	<b>10 977</b>
--------------	---------------	---------------

На 31 декабря 2024 и 2025 годов в составе денежных средств отсутствуют денежные средства, недоступные для использования, так же, как и в предыдущих отчетных периодах.

### **11. Прочие оборотные активы**

Прочие оборотные активы на 31 декабря 2024 и 2025 годов представлены следующим образом:

	<b>2024</b>	<b>2025</b>
<b>Прочие оборотные активы</b>		
Расходы будущих периодов	2	0
<b>Итого</b>	<b>2</b>	<b>0</b>

На 31 декабря 2024 года в составе прочих оборотных активов числится лицензия на программное обеспечение, предоставленное право использования программы для ЭВМ.

### **12. Уставный капитал**

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 100 тысяч рублей. Внесен участниками Общества денежными средствами в полном объеме.

### **13. Добавочный капитал**

Добавочный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 8 500 тысяч рублей. Внесен участниками Общества денежными средствами.

### **14. Заемные средства**

Заемные средства на 31 декабря 2024 и 2025 годов представлены следующим образом:

	<b>2024</b>	<b>2025</b>
<b>Заемные средства</b>		
<b>Долгосрочные обязательства</b>		
СИКПА Холдинг СА	151 441	14 183
<b>Итого</b>	<b>151 441</b>	<b>14 183</b>

Информация о наличии и движении заемных средств приведена в пояснении № 8.1.

### 15. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2024 и 2025 годов представлена следующим образом:

	2024	2025
<b>Кредиторская задолженность</b>		
Поставщики и подрядчики	3 338	2 810
Задолженность по налогам и сборам	10	10
Прочие	16	0
<b>Итого</b>	<b>3 364</b>	<b>2 820</b>

На 31 декабря 2024 и 2025 года у Общества отсутствовала обязанность по возврату ранее полученных авансов в связи с неисполнением условий договора.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в пояснении № 8.1.

### 16. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы

#### 16.1 Оценочные обязательства

	На предстоящую оплату ежегодных отпусков работникам	Profit sharing bonus	Итого
<b>Баланс на 31 декабря 2024 года</b>	<b>14</b>	-	<b>14</b>
Увеличение резервов	39	-	39
Использование резервов	(39)	-	(39)
Списано как избыточная сумма	-	-	-
<b>Баланс на 31 декабря 2025 года</b>	<b>14</b>	-	<b>14</b>

#### Резервы на предстоящую оплату ежегодных отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2025 г.

### 17. Выручка

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2024 и 2025 год представлена следующим образом:

2024 2025

## Выручка

Реализация консультационных и маркетинговых услуг	10 957	-
Реализация услуг по генерации QR-кодов	-	-
<b>Итого</b>	<b>10 957</b>	<b>-</b>

## 18. Управленческие расходы

Управленческие расходы за 2024 и 2025 год представлены следующим образом:

	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Оплата труда	14 066	416
Профессиональные расходы	2 952	1 846
Страховые взносы	2 166	126
Офисные расходы	85	19
Аренда офиса	8	84
Командировочные расходы	205	-
Добровольное страхование	220	62
Транспортные услуги	66	-
Представительские расходы	17	-
Амортизация	305	-
Таможенное оформление	-	-
<b>Итого</b>	<b>20 090</b>	<b>2 553</b>

## 19. Прочие доходы

Прочие доходы за 2024 и 2025 год представлены следующим образом:

	<b>2024</b>	<b>2025</b>
<b>Прочие доходы</b>		
Курсовые разницы	2 318	-
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	37	-
Изменение стоимости предметов аренды	3	-
Прочие внереализационные доходы	51	-
<b>Итого</b>	<b>2 409</b>	<b>-</b>

## 20. Прочие расходы

Прочие расходы за 2024 и 2025 год представлены следующим образом:

	<b>2024</b>	<b>2025</b>
<b>Прочие расходы</b>		
Курсовые разницы	-	3 063
Прибыль/убыток прошлых лет ND	-	-
Продажа (покупка) иностранной валюты	644	164
Расходы на услуги банков	573	1 594
Списание выделенного НДС на прочие расходы	2 066	1 244
Списание МПЗ	230	-
Списание основных средств	21 491	-

Компенсация за задержку зарплаты	17	
Прочие	175	239
<b>Итого</b>	<b>25 196</b>	<b>6 304</b>

В отчете о финансовых результатах были показаны свернуто курсовые разницы (в том числе связанные с покупкой валюты).

## 21. Аренда

По состоянию на 31 декабря 2025 года Обществом заключены следующие краткосрочные договора аренды нежилых помещений:

- с ИП Трубников В. М. № ХОД-1093-К/47-2 от 28.10.2025 г. сроком на 11 месяцев, сумма арендных платежей за период аренды составляет 77 000,00 руб.

## 22. Связанные стороны

Связанными сторонами Общества являются ее участники, основной управленческий персонал Общества.

В состав основного управленческого персонала по состоянию на 31 декабря 2025 года входит:

генеральный директор Шматченко Э. Е.

В состав основного управленческого персонала по состоянию на 31 декабря 2024 года входит:

генеральный директор Уткин В. Е., генеральный директор Шматченко Э. Е. (с 01.09.2024)

Общая сумма вознаграждения, выплаченного основному управленческому персоналу за 2024 и 2025 год, составила 14 508 и 416 тыс. руб. соответственно.

### *Операции со связанными сторонами*

#### *Реализация услуг:*

	2024	2025
СИКПА СА	10 957	-
<b>Итого</b>	<b>10 957</b>	<b>-</b>

### *Дебиторская задолженность*

	<b>Операции</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
СИКПА СА	Задолженность по услугам	9 088	7 888
СИКПА Холдинг СА	Задолженность в связи с переводом долга	151 441	14 183
<b>Итого</b>		<b>160 529</b>	<b>22 071</b>

### *Задолженность по займам и процентам*

	<b>2024</b>	<b>2025</b>
СИКПА Холдинг СА	-	-
Проценты	-	-
Займ	151 441	14 183
<b>Итого</b>	<b>151 441</b>	<b>14 183</b>

### *Кредиторская задолженность*

	<b>Операции</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
СИКПА СА	Задолженность по поставкам	2 993	2 625
<b>Итого</b>		<b>2 993</b>	<b>2 625</b>

## **23. Судебные разбирательства**

Общество в 2025 году не участвовало в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. По состоянию на отчетную дату Общество не имеет разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет.

## **24. Операционная среда и риски хозяйственной деятельности**

### *24.1 Операционная среда*

Продолжающаяся в 2025 году политическая напряженность и международные санкции в отношении некоторых российских юридических лиц и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику и приводят к финансовой дестабилизации в настоящее время. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, рыночным, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их

возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

## ***24.2 Налогообложение***

Система налогообложения в Российской Федерации постоянно развивается и меняется. Ряд различных законодательных и нормативных актов в области налогообложения не всегда четко сформулирован. Нередки случаи расхождения во мнениях при их интерпретации между местными, региональными и налоговыми органами. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

## ***24.3 Риски хозяйственной деятельности***

### ***Финансовые риски***

В 2025 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. Странами ЕС и рядом стран за пределами ЕС ранее были введены ограничения на предельный уровень цен на поставки российской нефти и российского газа, эмбарго на морские поставки российской нефти и нефтепродуктов. Финансовые рынки продолжают демонстрировать нестабильность. В 2025 году валютные курсы по отношению к рублю снизились по сравнению с уровнем по состоянию на 31.12.2024. Ключевая ставка Банка России была понижена в июне 2025 года до 20%, в июле 2025 года – до 18%, в сентябре 2025 года – до 17%.

В июне 2024 года США ввели санкции в отношении Московской биржи, а также входящих в ее группу Национального клирингового центра (НКЦ) и Национального расчетного депозитария (НРД). В связи с этим с 13.06.2024 торги долларами и евро, а также инструментами, предполагающими использование этих валют при расчете, на Московской бирже были приостановлены. При этом операции с долларом США и евро продолжают проводиться на внебиржевом рынке. С момента приостановки торгов на Московской бирже официальные курсы доллара США и евро к рублю устанавливаются на основе данных отчетности кредитных организаций или данных цифровых платформ внебиржевых торгов.

Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении зарубежной деловой активности российских организаций, а также возможные негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным.

Описанные выше события существенно не повлияли на представленную отчетность Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года. Руководство Общества внимательно следит за ситуацией на рынке, в России и мире для более быстрой адаптации к изменяющимся условиям, принимая решения на основе различных сценариев развития.

По мнению руководства, возникшие риски могут оказать существенное влияние на финансовое положение и финансовые результаты Общества. Однако на данный момент окончательный эффект невозможно предсказать в связи с постоянно меняющейся ситуацией.

### ***Репутационные риски***

Общество осуществляет свою деятельность с соблюдением норм правового и налогового законодательства, применяет систему этических норм, определяющих поведение своих сотрудников, а также обеспечивает своевременное исполнение обязательств перед контрагентами и государственными органами. Под существующие санкции Общество не попадает.

### ***Кредитные риски***

Кредитный риск (риск невозврата дебиторской задолженности клиентов в срок) – представляет собой риск финансовых потерь в результате неисполнения контрагентами обязательств перед Обществом.

В основном кредитный риск связан с торговой дебиторской задолженностью и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках. Максимальная подверженность кредитному риску по состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 года представлена балансовой стоимостью дебиторской задолженности денежных средств. Кредитный риск в отношении данных финансовых активов связан с возможностью дефолта контрагента, при этом максимальный риск равен балансовой стоимости данных инструментов.

Кредитный риск по торговой дебиторской задолженности незначителен, поскольку единственным заказчиком является связанная сторона. Кредитный риск по денежным средствам и денежным эквивалентам минимизирован за счет хранения денежных средств на счетах в банке с высоким кредитным рейтингом.

### ***Риск ликвидности***

Риск недостатка ликвидности заключается в потенциальной неспособности Общества выполнить свои финансовые обязательства, которые погашаются путем выплаты денежных средств или передачи другого финансового актива. Целью управления риском недостатка ликвидности является постоянное сохранение уровня ликвидности, достаточного для

своевременного исполнения обязательств Общества как в обычных условиях, так и в сложных финансовых ситуациях, без риска недопустимо высоких убытков или ущерба для репутации Общества.

Общество ведет постоянную работу в целях обеспечения достаточного объема денежных средств для погашения плановых операционных расходов в течение одного года, включая расходы по обслуживанию финансовых обязательств, однако без учета потенциального влияния чрезвычайных обстоятельств, которые не поддаются точному прогнозированию.

#### **25. События после отчетной даты**

События после отчетной даты, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Генеральный директор  
ООО «СИКПА РУС» \_\_\_\_\_ Шматченко Элина Евгеньевна

**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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

**3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

**3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы**

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

**3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах**

Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	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.	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	27 378	(6 355)	576	(27 955)	6 611	(255)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	26 556	(5 533)	-	(26 556)	5 533	-	-	-	-	-	-	-	-
Неотделимые улучшения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	823	(823)	-	(823)	823	-	-	-	-	-	-	-	-
Арендованные ОС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	576	(576)	255	(255)	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	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.	-	-	596	(596)	255	(255)	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	576	(576)	255	(255)	-	-	-	-	-

##### 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	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	21 023
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 Офисное оборудование	-	-	21 023
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)



## 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	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.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	230	-	2	(232)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	230	-	2	(232)	-	-	-	-	-	-

### 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	162 492	-	1 528	-	(140 303)	-	-	-	23 717	-
	За 2024 г.	30 657	-	153 148	-	(21 313)	-	-	-	162 492	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	9 088	-	-	-	(1 200)	-	-	-	7 888	-
	За 2024 г.	26 839	-	-	-	(17 751)	-	-	-	9 088	-
Авансы выданные	За 2025 г.	188	-	62	-	(79)	-	-	-	171	-
	За 2024 г.	173	-	178	-	(163)	-	-	-	188	-
Прочая	За 2025 г.	153 210	-	1 466	-	(139 018)	-	-	-	15 658	-
	За 2024 г.	3 584	-	152 970	-	(3 344)	-	-	-	153 210	-
Депозит по аренде	За 2025 г.	6	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	61	-	-	-	(55)	-	-	-	6	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	162 492	-	1 528	-	(140 303)	-	-	X	23 717	-
	За 2024 г.	30 657	-	153 148	-	(21 313)	-	-	X	162 492	-

### 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)				переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	151 441	-	-	(137 258)	-	-	14 183
	За 2024 г.	-	163 574	17 867	(30 000)	-	-	151 441
в том числе: займы	За 2025 г.	151 441	-	-	(137 258)	-	-	14 183
	За 2024 г.	-	163 574	17 867	(30 000)	-	-	151 441
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 364	-	-	(544)	-	-	2 820
	За 2024 г.	3 075	435	-	(146)	-	-	3 364
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 338	-	-	(528)	-	-	2 810
	За 2024 г.	2 943	419	-	(24)	-	-	3 338
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	10	-	-	-	-	-	10
	За 2024 г.	49	-	-	(39)	-	-	10
прочая	За 2025 г.	16	-	-	(16)	-	-	-
	За 2024 г.	83	16	-	(83)	-	-	16
Итого	За 2025 г.	154 805	-	-	(137 802)	-	X	17 003
	За 2024 г.	3 075	164 009	17 867	(30 146)	-	X	154 805

### 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.	14	39	(39)	-	14
	За 2024 г.	543	652	(1 144)	(37)	14
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	14	39	(39)	-	14
	За 2024 г.	487	652	(1 088)	(37)	14
Profit sharing bonus	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	56	-	(56)	-	-

### 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	-	2
Затраты на оплату труда	416	14 066
Отчисления на социальные нужды	126	2 166
Амортизация	-	305
Прочие затраты	2 012	3 551
Итого по элементам	2 553	20 090
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 553	20 090

## 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.	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-