

**Общество с ограниченной ответственностью**

***«Консалтинг4СРМ Ру»***

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

**г. Санкт-Петербург**

## **1. Общие сведения.**

### **1.1. Краткая характеристика деятельности Общества:**

Общество с ограниченной ответственностью «Консалтинг4СРМ Ру» (далее – Общество) создано в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью».

| <i>Наименование</i>                                                                   | <i>Характеристика</i>                                                                                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Полное наименование Общества                                                          | Общество с ограниченной ответственностью "Консалтинг4СРМ Ру"                                             |
| Сокращенное наименование Общества                                                     | ООО "Консалтинг4СРМ Ру"                                                                                  |
| Юридический адрес                                                                     | 197046, Санкт-Петербург г,<br>Каменноостровский пр-кт, дом 11, корпус 2,<br>литера А, помещение 161(509) |
| Телефон                                                                               | (812) 611-11-32                                                                                          |
| Дата государственной регистрации                                                      | 01.07.2016                                                                                               |
| Основной регистрационный номер                                                        | 1167847278378                                                                                            |
| Среднесписочная численность работающих, в том числе основных производственных рабочих | 23                                                                                                       |
| Код ОКВЭД                                                                             | 62.01                                                                                                    |
| Уставный капитал Общества                                                             | 10 000 рублей                                                                                            |
| Доля участников юридических лиц                                                       | -                                                                                                        |
| Количество долей в собственности акционеров физических лиц                            | 1                                                                                                        |
| Доля участников физических лиц                                                        | 100                                                                                                      |

Основным видом деятельности Общества является – Разработка компьютерного программного обеспечения.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

В связи с существенностью в бухгалтерской отчетности дебиторская и кредиторская задолженности отражены развернуто по каждому контрагенту: в части авансов уплаченных / полученных и задолженность поставленные / полученные товары (работы, услуги) в соответствие с рекомендациями Минфина, отраженным в письме N 07-02-18/01 от 27.01.2012 г.

### **1.2. Изменения в уставном капитале**

В 2025 году изменений в распределении уставного капитала ООО «Консалтинг4СРМ Ру» не было.

### **1.3. Конечные бенефициары, дочерние предприятия и связанные стороны**

Конечным бенефициаром в Обществе является Учредитель - Гусев Сергей Владимирович.

Общество не имеет дочерних предприятий. Связанной стороной является генеральный директор – Гусев Сергей Владимирович.

#### **1.4. Сведения о реорганизации**

В 2025 году реорганизация не осуществлялась.

#### **1.5. Уровень существенности**

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% (пяти процентам) к общему итогу соответствующих данных за отчетный год.

#### **1.6. Изменения в учетной политике.**

Общество с 2025 года применяет стандарт ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

В 2025 году Общество начисляло налог на прибыль по льготной ставке, установленной для российских аккредитованных IT-компаний, которые разрабатывают программы, базы данных, устанавливают, тестируют программы для ЭВМ и т. д. Она составляет 5 процентов в федеральный бюджет и 0 процентов в бюджет региона.

### **2. Пояснения к существенным разделам Бухгалтерского баланса и отчету о финансовых результатах**

#### **2.1. Учет нематериальных активов**

Пояснения по учету нематериальных активов отражены в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу:

Таб. 3.1 Наличие и движение нематериальных активов.

Таб. 3.2 Нематериальные активы, созданные организацией.

Таб. 3.3 Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы.

Таб.3.5 Капитальные вложения в нематериальные активы.

#### **2.2 Результаты исследований и разработок**

Общество не выполняет научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ (НИОКР).

#### **2.3 Учет основных средств**

Активы стоимостью не более 40 тыс. рублей не учитываются в качестве основных средств. Переоценка основных средств не производится.

Информация о наличии и движении основных средств приведена в Таблицах 4.1 «Наличие и движение основных средств», 4.3 «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства», 4.5 «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)»

Незавершенные капитальные вложения у Общества отсутствуют.

Общество не создает резерв предстоящих расходов на ремонт и техническое обслуживание объектов основных средств.

Сумма фактических затрат на ремонт основных средств, в результате которого не происходит улучшение ранее принятых нормативных показателей функционирования, включается в расходы того отчетного периода, к которому они относятся.



## **2.4 Учет финансовых вложений**

В 2025 году организация не производила финансовых вложений. Прочие внеоборотные активы у Общества отсутствуют.

## **2.5 Запасы**

Запасами признаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые не более 12 месяцев. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

МПЗ учитываются по стоимости, равной сумме фактических расходов на их приобретение. В составе МПЗ также отражаются активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к основным средствам, и стоимостью до 40 тыс. рублей за единицу.

Единицей бухгалтерского учета является номенклатурный номер для обеспечения формирования полной и достоверной информации об этих запасах, а также обеспечения надлежащего контроля за их наличием и движением.

Информация о наличии и движении запасов приведена в табличных пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах в таблице «Наличие и движение запасов», таб. 6.1 Запасы в залоге у Общества отсутствуют.

Резерв под обесценение материально-производственных запасов в обществе не создавался в связи с отсутствием оснований для его создания.

## **2.6 Дебиторская задолженность**

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в Таблице «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах в Таб. 7.1

В организации отсутствует просроченная дебиторская задолженность.

Резерв по сомнительным долгам создается по следующей методике.

Резерв по дебиторской задолженности создается в отношении всех видов дебиторской задолженности, погашение которой просрочено согласно условиям договора или по которой дата исполнения обязательства по договору истекла.

При принятии решения о необходимости создания резерва по индивидуальной задолженности подлежат рассмотрению следующие риски:

- плохие показатели платежеспособности и финансовой устойчивости должника;
- неблагоприятное финансовое положение контрагента (начало процедуры банкротства);
- наличие судебного разбирательства с контрагентом по операциям, являющимся основанием возникновения задолженности;
- отсутствие обеспеченности задолженности залогом, поручительством или банковской гарантией;
- отсутствие письменного заверения должника о погашении долга либо его отказ от погашения долга;
- длительный период образования задолженности;
- прочие объективные данные о значительном снижении будущего денежного потока, ожидаемого к получению от определенного дебитора, с момента первоначального признания дебиторской задолженности.

Резерв по отдельным сомнительным долгам не создается:

- по застрахованным (хеджируемым) статьям дебиторской задолженности (включая расчеты, обеспеченные открытым безотзывным аккредитивом), за исключением той части

задолженности, которая не покрывается страховкой (безотзывным аккредитивом);

- если по данному дебитору имеется кредиторская задолженность, при наличии у предприятия потенциальной возможности и намерения осуществить зачет взаимных требований, за исключением той части задолженности, которая не покрывается кредиторской задолженностью;

- если на отчетную дату есть уверенность, что в течение 12 месяцев после отчетной даты просроченная дебиторская задолженность, не обеспеченная гарантиями, будет полностью оплачена;

- если в периоде, следующем после отчетной даты, произошло погашение дебиторской задолженности.

В зависимости от срока, прошедшего от даты погашения дебиторской задолженности установленного договором, устанавливаются следующие нормы для резервирования:

| Категория просроченной дебиторской задолженности | Коэффициент ожидаемой неоплаты (норма резервирования) |
|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| Долги с просрочкой платежа от 45 до 90 дней      | 50%                                                   |
| Долги с просрочкой платежа свыше 90              | 100%                                                  |

Сумма просроченной дебиторской задолженности, остающаяся непогашенной на момент расчета резерва, раскладывается по данным категориям и умножается на соответствующий коэффициент ожидаемой неоплаты. Далее, полученные данные по всем категориям складываются. Таким образом, получается общая сумма требуемого резерва по сомнительной дебиторской задолженности на конец отчетного периода.

При списании дебиторской задолженности – задолженность списывается за счет уменьшения резерва, а не покрытая резервом сумма списывается в состав прочих расходов. Если позднее приходит платеж от дебитора, который был ранее признан безнадежным и списан, то необходимо восстановить счет дебиторской задолженности путем сторно проводки по списанию задолженности на сумму ее погашения, затем счет дебиторской задолженности кредитуется на сумму поступившего платежа.

В отчетном периоде резерв по сомнительным долгам не создавался с связи с отсутствием явления.

## **2.7 Денежные средства**

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств Общества, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках, а также денежные средства, находящиеся на депозитных счетах в банках.

## **2.8 Долгосрочные и краткосрочные заемные средства**

Долгосрочные и краткосрочные заемные средства у Общества отсутствуют.

## **2.9 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.**

Общество создает следующие резервы предстоящих расходов на:

- оплату отпусков работникам;

Резервы создавались Обществом по следующей методике

Отчисления в резерв по оплате предстоящих отпусков осуществляется нормативным методом в размере 8% от ФОТ.

Неиспользованная сумма резерва по оплате предстоящих отпусков переносится на следующий год.

Информация об оценочных обязательствах приведена в Таблице 8.3 «Оценочные обязательства» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.



## **2.10 Прочие долгосрочные обязательства**

Прочие долгосрочные обязательства у Общества отсутствуют.

## **2.11 Кредиторская задолженность (обязательства).**

Информация о наличии и движении долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности представлена в Таблице 8.1 «Обязательства» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Просроченная кредиторская задолженность у Общества отсутствует.

Кредиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражена в соответствии с требованиями действующего законодательства за вычетом суммы налога на добавленную стоимость, уплаченного с аванса полученного.

## **2.12 Доходы будущих периодов**

Доходы будущих периодов у Общества отсутствуют.

# **3 Пояснения к существенным разделам Отчета о финансовых результатах**

## **3.1 Выручка**

Выручка от разработки программного обеспечения признается при передаче выполненных работ, что оформляется соответствующими документами.

## **3.2 Себестоимость продаж**

Себестоимость продаж состоит из расходов для разработки программного обеспечения. В конце месяца производственные расходы в полном объеме списываются на счет 90 «Продажи».

## **3.3 Управленческие расходы**

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления Обществом, которые включают в себя оплату труда и страховые взносы управленческого персонала, а также прочие управленческие расходы.

# **4 События после отчетной даты**

Общество оценило возможное влияние на его будущее финансовое состояние и результаты финансовой деятельности:

- санкционной политики в отношении России, российских организаций, в том числе банков и связанных с этим последствий;

- приостановки деятельности в России иностранных компаний;

- непрогнозируемого изменения курсов иностранных валют, нестабильную ситуацию на финансовых рынках.

Это наряду с прочими факторами влияет на экономическую активность Общества. Однако руководство предпринимает все возможные меры для обеспечения устойчивой деятельности и полагает, что Общество будет способно продолжать свою работу в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

**5 Информация о выданных и полученных обеспечениях**

У Общества отсутствуют выданные и полученные обеспечения.

**6 Сделки со связанными сторонами:**

Сделки со связанными сторонами у Общества отсутствуют.

**7 Информация в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности**

Событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности нет.

**8. Планы развития Общества, в том числе в связи:**

С целью увеличения рынка сбыта Общество регулярно проводит анализ рынка программного обеспечения с целью привлечения новых потребителей.

«25» марта 2026 г.

Руководитель



(Гусев С.В.)





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                           |                                       | поступило | списано                                  | амортизация                           | обесценение      | переоценка                               |                                       |
|                               |            | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |           | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |                  | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Нематериальные активы - всего | За 2025 г. | 939                                      | -                                     | -         | -                                        | (313)                                 | -                | -                                        | 939                                   |
|                               | За 2024 г. | -                                        | -                                     | 939       | -                                        | -                                     | -                | -                                        | 939                                   |
| в том числе:                  |            |                                          |                                       |           |                                          |                                       |                  |                                          |                                       |
| Программы ЭВМ                 | За 2025 г. | 939                                      | -                                     | -         | -                                        | (313)                                 | -                | -                                        | 939                                   |
|                               | За 2024 г. | -                                        | -                                     | 939       | -                                        | -                                     | -                | -                                        | 939                                   |
| из них исключительные права   | За 2025 г. | -                                        | -                                     | -         | -                                        | -                                     | -                | -                                        | -                                     |
|                               | За 2024 г. | -                                        | -                                     | -         | -                                        | -                                     | -                | -                                        | -                                     |

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

| Наименование показателя                               | Период     | Изменения за период                      |                                       |           |                                          |                                       | На конец периода |                                          |                                       |
|-------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------|---------------------------------------|-----------|------------------------------------------|---------------------------------------|------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|
|                                                       |            | На начало года                           |                                       | поступило | списано                                  | амортизация                           | обесценение      | переоценка                               |                                       |
|                                                       |            | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |           | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |                  | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Нематериальные активы, созданные организацией - всего | За 2025 г. | 939                                      | -                                     | -         | -                                        | (313)                                 | -                | -                                        | 939                                   |
|                                                       | За 2024 г. | -                                        | -                                     | 939       | -                                        | -                                     | -                | -                                        | 939                                   |
| в том числе:                                          |            |                                          |                                       |           |                                          |                                       |                  |                                          |                                       |
| Программы ЭВМ                                         | За 2025 г. | 939                                      | -                                     | -         | -                                        | (313)                                 | -                | -                                        | 939                                   |
|                                                       | За 2024 г. | -                                        | -                                     | 939       | -                                        | -                                     | -                | -                                        | 939                                   |
| 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   | 626                   | 939                   | -                     |
| в том числе:                                   |                       |                       |                       |
| Программы ЭВМ                                  | 626                   | 939                   | -                     |
| из них созданные организацией                  | 626                   | 939                   | -                     |
| 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     | Изменения за период |                         |         |             |         | На конец периода                                  |                                 |
|---------------------------------------------------------------------|------------|---------------------|-------------------------|---------|-------------|---------|---------------------------------------------------|---------------------------------|
|                                                                     |            | На начало года      |                         | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве нематериальных активов | накопленные фактические затраты |
|                                                                     |            | фактические затраты | накопленное обесценение |         |             |         |                                                   |                                 |
| Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего | За 2025 г. | -                   | -                       | -       | -           | -       | -                                                 | -                               |
|                                                                     | За 2024 г. | -                   | -                       | 939     | -           | -       | (939)                                             | -                               |
| в том числе:                                                        |            |                     |                         |         |             |         |                                                   |                                 |
| Программы ЭВМ                                                       | За 2025 г. | -                   | -                       | -       | -           | -       | -                                                 | -                               |
|                                                                     | За 2024 г. | -                   | -                       | 939     | -           | -       | (939)                                             | -                               |
| Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего     | За 2025 г. | -                   | -                       | -       | -           | -       | -                                                 | -                               |
|                                                                     | За 2024 г. | -                   | -                       | -       | -           | -       | -                                                 | -                               |
| Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего    | За 2025 г. | -                   | -                       | -       | -           | -       | -                                                 | -                               |
|                                                                     | За 2024 г. | -                   | -                       | -       | -           | -       | -                                                 | -                               |

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

| Наименование показателя | Период | Изменения за период |         |         | На конец периода        |                                     |
|-------------------------|--------|---------------------|---------|---------|-------------------------|-------------------------------------|
|                         |        | На начало года      | затраты | списано | по фактическим затратам | по рыночной стоимости (при наличии) |
|                         |        |                     |         |         |                         |                                     |



|                                                                                                                                      |            |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--|--|--|--|--|--|--|--|
| Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего                                                       | За 2025 г. |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                                                                                                      | За 2024 г. |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                                                                                                      | За 2025 г. |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего | За 2025 г. |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                                                                                                      | За 2024 г. |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                                                                                                      | За 2024 г. |  |  |  |  |  |  |  |  |

#### 4. Основные средства

#### 4.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

#### 4.2. Написание и движение прав пользования активами

[illegible]

### 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                                                                                               |  | 427                   | 461                   | 493                   |
| в том числе:                                                                                                                           |  |                       |                       |                       |
| Машины и оборудование (кроме офисного)                                                                                                 |  | 129                   | 191                   | -                     |
| Офисное оборудование                                                                                                                   |  | 299                   | 270                   | 493                   |
| 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 первоначальной стоимости                                                                   |  |                       |                       |                       |

#### 4.4. Состояние здоровья в отношении ограничений 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. Исключение из основных средств (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 |
| 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. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
|                                           | За 2024 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
| Итого                                     | За 2025 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
|                                           | За 2024 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |

5.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя                                                | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего                     | -                     | -                     | -                     |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование финансовых вложений                                 | -                     | -                     | -                     |

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя           | Период     | На начало года            |                        | затраты | Изменения за период       |                        |                        |                           | На конец периода       |                           |                        |
|-----------------------------------|------------|---------------------------|------------------------|---------|---------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
|                                   |            | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |         | списано                   |                        | резерв под обесценение | изменения видов запасов   |                        | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
|                                   |            |                           |                        |         | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |                        | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |                           |                        |
| Запасы - всего                    | 3а 2025 г. | -                         | -                      | 60 472  | (60 472)                  | -                      | -                      | -                         | X                      | -                         | -                      |
|                                   | 3а 2024 г. | -                         | -                      | 58 283  | (58 283)                  | -                      | -                      | -                         | X                      | -                         | -                      |
| в том числе:<br>Сырье и материалы | 3а 2025 г. | -                         | -                      | 385     | (385)                     | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|                                   | 3а 2024 г. | -                         | -                      | 243     | (243)                     | -                      | -                      | 16                        | -                      | -                         | -                      |
| Незавершенное производство        | 3а 2025 г. | -                         | -                      | 60 087  | (60 087)                  | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|                                   | 3а 2024 г. | -                         | -                      | 58 039  | (58 039)                  | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |

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<br>(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) |                                    |          |            |                        |                      |                      | На конец периода              |   |
|-------------------------------------------------|------------|----------------------|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------|------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|---|
|                                                 |            |                      |                               | поступило                                                                                                                    |                                    |          | списано    |                        |                      |                      |                               |   |
|                                                 |            | 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 | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |   |
|                                                 |            |                      |                               |                                                                                                                              |                                    |          |            |                        |                      |                      |                               |   |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего  | За 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             | - |
|                                                 | За 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 49 397               | -                             | 47 507                                                                                                                       | -                                  | (49 353) | -          | -                      | -                    | -                    | 47 550                        | - |
|                                                 | За 2024 г. | 47 435               | -                             | 49 353                                                                                                                       | -                                  | (47 391) | -          | -                      | -                    | -                    | 49 397                        | - |
| в том числе:                                    |            |                      |                               |                                                                                                                              |                                    |          |            |                        |                      |                      |                               |   |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками           | За 2025 г. | -                    | -                             | 10                                                                                                                           | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | 10                            | - |
|                                                 | За 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | За 2025 г. | 49 317               | -                             | 47 262                                                                                                                       | -                                  | (49 317) | -          | -                      | -                    | -                    | 47 262                        | - |
|                                                 | За 2024 г. | 46 885               | -                             | 49 317                                                                                                                       | -                                  | (46 885) | -          | -                      | -                    | -                    | 49 317                        | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами      | За 2025 г. | 36                   | -                             | 68                                                                                                                           | -                                  | (36)     | -          | -                      | -                    | -                    | 68                            | - |
|                                                 | За 2024 г. | 47                   | -                             | 36                                                                                                                           | -                                  | (47)     | -          | -                      | -                    | -                    | 36                            | - |
| Расчеты по ЕНС                                  | За 2025 г. | 43                   | -                             | 166                                                                                                                          | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | 210                           | - |
|                                                 | За 2024 г. | 503                  | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | (460)    | -          | -                      | -                    | -                    | 43                            | - |
|                                                 | За 2025 г. | 49 397               | -                             | 47 507                                                                                                                       | -                                  | (49 353) | -          | -                      | -                    | -                    | 47 550                        | - |
|                                                 | За 2024 г. | 47 435               | -                             | 49 353                                                                                                                       | -                                  | (47 391) | -          | -                      | -                    | -                    | 49 397                        | - |
| Итого                                           |            |                      |                               |                                                                                                                              |                                    |          |            |                        |                      |                      |                               |   |

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<br>(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) |         |                                          |          |           |                          | На конец<br>периода |
|----------------------------------------------------------|------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|------------------------------------------|----------|-----------|--------------------------|---------------------|
|                                                          |            |                | поступило                                                                                          |         | проценты,<br>штрафы и иные<br>начисления | погашено | на доходы | переклассифици<br>ровано |                     |
|                                                          |            |                | в результате<br>фактов<br>хозяйственной<br>жизни (по<br>условиям<br>договора)                      | списано |                                          |          |           |                          |                     |
|                                                          |            |                |                                                                                                    |         |                                          |          |           |                          |                     |
| Долгосрочные обязательства -<br>всего                    | За 2025 г. | 119            | -                                                                                                  | -       | (62)                                     | -        | -         | 57                       |                     |
|                                                          | За 2024 г. | -              | 119                                                                                                | -       | -                                        | -        | -         | 119                      |                     |
| в том числе:<br>Безвозмездные поступления                | За 2025 г. | 119            | -                                                                                                  | -       | (62)                                     | -        | -         | 57                       |                     |
|                                                          | За 2024 г. | -              | 119                                                                                                | -       | -                                        | -        | -         | 119                      |                     |
| Краткосрочные обязательства -<br>всего                   | За 2025 г. | 7 152          | 1 340                                                                                              | -       | (5 338)                                  | -        | -         | 3 154                    |                     |
|                                                          | За 2024 г. | 3 088          | 4 903                                                                                              | -       | (839)                                    | -        | -         | 7 152                    |                     |
| в том числе:<br>Расчеты с поставщиками и<br>подрядчиками | За 2025 г. | 22             | 11                                                                                                 | -       | (22)                                     | -        | -         | 14                       |                     |
|                                                          | За 2024 г. | 14             | 22                                                                                                 | -       | (3)                                      | -        | -         | 22                       |                     |
| Расчеты по налогам и сборам                              | За 2025 г. | 941            | 64                                                                                                 | -       | (692)                                    | -        | -         | 313                      |                     |
|                                                          | За 2024 г. | 300            | 641                                                                                                | -       | -                                        | -        | -         | 941                      |                     |
| Расчеты по НДС, не<br>отраженные на ЕНС                  | За 2025 г. | 122            | 450                                                                                                | -       | -                                        | -        | -         | 572                      |                     |
|                                                          | За 2024 г. | 679            | -                                                                                                  | -       | (557)                                    | -        | -         | 122                      |                     |
| Расчеты по социальному<br>страхованию и обеспечению      | За 2025 г. | 108            | 490                                                                                                | -       | (11)                                     | -        | -         | 587                      |                     |
|                                                          | За 2024 г. | 87             | 20                                                                                                 | -       | -                                        | -        | -         | 108                      |                     |
| Расчеты с персоналом по<br>оплате труда                  | За 2025 г. | 5 959          | 322                                                                                                | -       | (4 614)                                  | -        | -         | 1 667                    |                     |
|                                                          | За 2024 г. | 2 008          | 4 231                                                                                              | -       | (280)                                    | -        | -         | 5 959                    |                     |
| Итого                                                    | За 2025 г. | 7 271          | 1 340                                                                                              | -       | (5 400)                                  | -        | -         | 3 211                    |                     |
|                                                          | За 2024 г. | 3 088          | 5 022                                                                                              | -       | (839)                                    | -        | -         | 7 271                    |                     |

### 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 | -                     | -                     | -                     |

### 8.3. Оценочные обязательства

| Наименование показателя         | Период                   | На начало года  | Изменения за период |                 |            |                      | На конец периода |
|---------------------------------|--------------------------|-----------------|---------------------|-----------------|------------|----------------------|------------------|
|                                 |                          |                 | признано            | списано         |            | как избыточная сумма |                  |
|                                 |                          |                 |                     | погашено        |            |                      |                  |
| Оценочные обязательства - всего | За 2025 г.<br>За 2024 г. | 16 578<br>8 917 | 5 776<br>14 092     | 10 440<br>6 431 | 2 787<br>- | 9 128<br>16 578      |                  |
| в том числе:                    |                          |                 |                     |                 |            |                      |                  |

|                           |            |        |        |        |       |        |
|---------------------------|------------|--------|--------|--------|-------|--------|
| Резерв ежегодных отпусков | За 2025 г. | 16 578 | 5 776  | 10 440 | 2 787 | 9 128  |
|                           | За 2024 г. | 8 917  | 14 092 | 6 431  | -     | 16 578 |



# 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                                                                                | 125        | 107        |
| Затраты на оплату труда                                                                             | 64 899     | 95 494     |
| Отчисления на социальные нужды                                                                      | 5 595      | 3 740      |
| Амортизация                                                                                         | 514        | 233        |
| Прочие затраты                                                                                      | 3 085      | 3 133      |
| Итого по элементам                                                                                  | 74 219     | 102 707    |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):<br>незавершенного производства, готовой продукции | -          | -          |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                                         | 74 219     | 102 707    |

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

| Наименование показателя              | За 2025 г. | За 2024 г. |
|--------------------------------------|------------|------------|
| Получено бюджетных средств - всего   | 7          | -          |
| в том числе:                         |            |            |
| на финансирование капитальных затрат | -          | -          |
| на финансирование текущих расходов   | 7          | -          |

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. | -              | -                   | -          | -                |



**Общество с ограниченной ответственностью**

***«Консалтинг4СРМ Ру»***

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

**г. Санкт-Петербург**

## **1. Общие сведения.**

### **1.1. Краткая характеристика деятельности Общества:**

Общество с ограниченной ответственностью «Консалтинг4СРМ Ру» (далее – Общество) создано в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью».

| <i>Наименование</i>                                                                   | <i>Характеристика</i>                                                                                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Полное наименование Общества                                                          | Общество с ограниченной ответственностью "Консалтинг4СРМ Ру"                                             |
| Сокращенное наименование Общества                                                     | ООО "Консалтинг4СРМ Ру"                                                                                  |
| Юридический адрес                                                                     | 197046, Санкт-Петербург г,<br>Каменноостровский пр-кт, дом 11, корпус 2,<br>литера А, помещение 161(509) |
| Телефон                                                                               | (812) 611-11-32                                                                                          |
| Дата государственной регистрации                                                      | 01.07.2016                                                                                               |
| Основной регистрационный номер                                                        | 1167847278378                                                                                            |
| Среднесписочная численность работающих, в том числе основных производственных рабочих | 23                                                                                                       |
| Код ОКВЭД                                                                             | 62.01                                                                                                    |
| Уставный капитал Общества                                                             | 10 000 рублей                                                                                            |
| Доля участников юридических лиц                                                       | -                                                                                                        |
| Количество долей в собственности акционеров физических лиц                            | 1                                                                                                        |
| Доля участников физических лиц                                                        | 100                                                                                                      |

Основным видом деятельности Общества является – Разработка компьютерного программного обеспечения.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

В связи с существенностью в бухгалтерской отчетности дебиторская и кредиторская задолженности отражены развернуто по каждому контрагенту: в части авансов уплаченных / полученных и задолженность поставленные / полученные товары (работы, услуги) в соответствие с рекомендациями Минфина, отраженным в письме N 07-02-18/01 от 27.01.2012 г.

### **1.2. Изменения в уставном капитале**

В 2025 году изменений в распределении уставного капитала ООО «Консалтинг4СРМ Ру» не было.

### **1.3. Конечные бенефициары, дочерние предприятия и связанные стороны**

Конечным бенефициаром в Обществе является Учредитель - Гусев Сергей Владимирович.

Общество не имеет дочерних предприятий. Связанной стороной является генеральный директор – Гусев Сергей Владимирович.

#### **1.4. Сведения о реорганизации**

В 2025 году реорганизация не осуществлялась.

#### **1.5. Уровень существенности**

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% (пяти процентам) к общему итогу соответствующих данных за отчетный год.

#### **1.6. Изменения в учетной политике.**

Общество с 2025 года применяет стандарт ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

В 2025 году Общество начисляло налог на прибыль по льготной ставке, установленной для российских аккредитованных ИТ-компаний, которые разрабатывают программы, базы данных, устанавливают, тестируют программы для ЭВМ и т. д. Она составляет 5 процентов в федеральный бюджет и 0 процентов в бюджет региона.

### **2. Пояснения к существенным разделам Бухгалтерского баланса и отчету о финансовых результатах**

#### **2.1. Учет нематериальных активов**

Пояснения по учету нематериальных активов отражены в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу:

Таб. 3.1 Наличие и движение нематериальных активов.

Таб. 3.2 Нематериальные активы, созданные организацией.

Таб. 3.3 Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы.

Таб.3.5 Капитальные вложения в нематериальные активы.

#### **2.2 Результаты исследований и разработок**

Общество не выполняет научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ (НИОКР).

#### **2.3 Учет основных средств**

Активы стоимостью не более 40 тыс. рублей не учитываются в качестве основных средств. Переоценка основных средств не производится.

Информация о наличии и движении основных средств приведена в Таблицах 4.1 «Наличие и движение основных средств», 4.3 «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства», 4.5 «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)»

Незавершенные капитальные вложения у Общества отсутствуют.

Общество не создает резерв предстоящих расходов на ремонт и техническое обслуживание объектов основных средств.

Сумма фактических затрат на ремонт основных средств, в результате которого не происходит улучшение ранее принятых нормативных показателей функционирования, включается в расходы того отчетного периода, к которому они относятся.



## **2.4 Учет финансовых вложений**

В 2025 году организация не производила финансовых вложений. Прочие внеоборотные активы у Общества отсутствуют.

## **2.5 Запасы**

Запасами признаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые не более 12 месяцев. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

МПЗ учитываются по стоимости, равной сумме фактических расходов на их приобретение. В составе МПЗ также отражаются активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к основным средствам, и стоимостью до 40 тыс. рублей за единицу.

Единицей бухгалтерского учета является номенклатурный номер для обеспечения формирования полной и достоверной информации об этих запасах, а также обеспечения надлежащего контроля за их наличием и движением.

Информация о наличии и движении запасов приведена в табличных пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах в таблице «Наличие и движение запасов», таб. 6.1 Запасы в залоге у Общества отсутствуют.

Резерв под обесценение материально-производственных запасов в обществе не создавался в связи с отсутствием оснований для его создания.

## **2.6 Дебиторская задолженность**

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в Таблице «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах в Таб. 7.1

В организации отсутствует просроченная дебиторская задолженность.

Резерв по сомнительным долгам создается по следующей методике.

Резерв по дебиторской задолженности создается в отношении всех видов дебиторской задолженности, погашение которой просрочено согласно условиям договора или по которой дата исполнения обязательства по договору истекла.

При принятии решения о необходимости создания резерва по индивидуальной задолженности подлежат рассмотрению следующие риски:

- плохие показатели платежеспособности и финансовой устойчивости должника;
- неблагоприятное финансовое положение контрагента (начало процедуры банкротства);
- наличие судебного разбирательства с контрагентом по операциям, являющимся основанием возникновения задолженности;
- отсутствие обеспеченности задолженности залогом, поручительством или банковской гарантией;
- отсутствие письменного заверения должника о погашении долга либо его отказ от погашения долга;
- длительный период образования задолженности;
- прочие объективные данные о значительном снижении будущего денежного потока, ожидаемого к получению от определенного дебитора, с момента первоначального признания дебиторской задолженности.

Резерв по отдельным сомнительным долгам не создается:

- по застрахованным (хеджируемым) статьям дебиторской задолженности (включая расчеты, обеспеченные открытым безотзывным аккредитивом), за исключением той части

задолженности, которая не покрывается страховкой (безотзывным аккредитивом);

- если по данному дебитору имеется кредиторская задолженность, при наличии у предприятия потенциальной возможности и намерения осуществить зачет взаимных требований, за исключением той части задолженности, которая не покрывается кредиторской задолженностью;
- если на отчетную дату есть уверенность, что в течение 12 месяцев после отчетной даты просроченная дебиторская задолженность, не обеспеченная гарантиями, будет полностью оплачена;
- если в периоде, следующем после отчетной даты, произошло погашение дебиторской задолженности.

В зависимости от срока, прошедшего от даты погашения дебиторской задолженности установленного договором, устанавливаются следующие нормы для резервирования:

| Категория просроченной дебиторской задолженности | Коэффициент ожидаемой неоплаты (норма резервирования) |
|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| Долги с просрочкой платежа от 45 до 90 дней      | 50%                                                   |
| Долги с просрочкой платежа свыше 90              | 100%                                                  |

Сумма просроченной дебиторской задолженности, остающаяся непогашенной на момент расчета резерва, раскладывается по данным категориям и умножается на соответствующий коэффициент ожидаемой неоплаты. Далее, полученные данные по всем категориям складываются. Таким образом, получается общая сумма требуемого резерва по сомнительной дебиторской задолженности на конец отчетного периода.

При списании дебиторской задолженности – задолженность списывается за счет уменьшения резерва, а не покрытая резервом сумма списывается в состав прочих расходов. Если позднее приходит платеж от дебитора, который был ранее признан безнадежным и списан, то необходимо восстановить счет дебиторской задолженности путем сторно проводки по списанию задолженности на сумму ее погашения, затем счет дебиторской задолженности кредитуется на сумму поступившего платежа.

В отчетном периоде резерв по сомнительным долгам не создавался с связи с отсутствием явления.

## **2.7 Денежные средства**

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств Общества, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках, а также денежные средства, находящиеся на депозитных счетах в банках.

## **2.8 Долгосрочные и краткосрочные заемные средства**

Долгосрочные и краткосрочные заемные средства у Общества отсутствуют.

## **2.9 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.**

Общество создает следующие резервы предстоящих расходов на:

- оплату отпусков работникам;

Резервы создавались Обществом по следующей методике

Отчисления в резерв по оплате предстоящих отпусков осуществляется нормативным методом в размере 8% от ФОТ.

Неиспользованная сумма резерва по оплате предстоящих отпусков переносится на следующий год.

Информация об оценочных обязательствах приведена в Таблице 8.3 «Оценочные обязательства» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.



## **2.10 Прочие долгосрочные обязательства**

Прочие долгосрочные обязательства у Общества отсутствуют.

## **2.11 Кредиторская задолженность (обязательства).**

Информация о наличии и движении долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности представлена в Таблице 8.1 «Обязательства» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Просроченная кредиторская задолженность у Общества отсутствует.

Кредиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражена в соответствии с требованиями действующего законодательства за вычетом суммы налога на добавленную стоимость, уплаченного с аванса полученного.

## **2.12 Доходы будущих периодов**

Доходы будущих периодов у Общества отсутствуют.

# **3 Пояснения к существенным разделам Отчета о финансовых результатах**

## **3.1 Выручка**

Выручка от разработки программного обеспечения признается при передаче выполненных работ, что оформляется соответствующими документами.

## **3.2 Себестоимость продаж**

Себестоимость продаж состоит из расходов для разработки программного обеспечения. В конце месяца производственные расходы в полном объеме списываются на счет 90 «Продажи».

## **3.3 Управленческие расходы**

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления Обществом, которые включают в себя оплату труда и страховые взносы управленческого персонала, а также прочие управленческие расходы.

# **4 События после отчетной даты**

Общество оценило возможное влияние на его будущее финансовое состояние и результаты финансовой деятельности:

- санкционной политики в отношении России, российских организаций, в том числе банков и связанных с этим последствий;
- приостановки деятельности в России иностранных компаний;
- непрогнозируемого изменения курсов иностранных валют, нестабильную ситуацию на финансовых рынках.

Это наряду с прочими факторами влияет на экономическую активность Общества. Однако руководство предпринимает все возможные меры для обеспечения устойчивой деятельности и полагает, что Общество будет способно продолжать свою работу в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.



**5 Информация о выданных и полученных обеспечениях**

У Общества отсутствуют выданные и полученные обеспечения.

**6 Сделки со связанными сторонами:**

Сделки со связанными сторонами у Общества отсутствуют.

**7 Информация в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности**

Событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности нет.

**8. Планы развития Общества, в том числе в связи:**

С целью увеличения рынка сбыта Общество регулярно проводит анализ рынка программного обеспечения с целью привлечения новых потребителей.

«25» марта 2026 г.

Руководитель \_\_\_\_\_ (Гусев С.В.)



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                           |                                       | поступило | списано                                  |                                       | переоценка                               |                                       | 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 |                                          |                                       |       |
| Нематериальные активы - всего | 3а 2025 г. | -                                        | -                                     | -         | -                                        | -                                     | -                                        | -                                     | -                                        | 939                                   | (313) |
|                               | 3а 2024 г. | -                                        | -                                     | 939       | -                                        | -                                     | -                                        | -                                     | -                                        | 939                                   | -     |
| в том числе: Программы ЗВМ    | 3а 2025 г. | -                                        | -                                     | -         | -                                        | -                                     | -                                        | -                                     | -                                        | 939                                   | (313) |
|                               | 3а 2024 г. | -                                        | -                                     | 939       | -                                        | -                                     | -                                        | -                                     | -                                        | 939                                   | -     |
| из них исключительные права   | 3а 2025 г. | -                                        | -                                     | -         | -                                        | -                                     | -                                        | -                                     | -                                        | -                                     | -     |
|                               | 3а 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                               |                         | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
|                                                       |            |                                          |     |                                       |   |                     | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |             |             | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация |                                          |                                       |                                          |                                       |
| Нематериальные активы, созданные организацией - всего | За 2025 г. |                                          | 939 | -                                     | - | -                   | -                                        | -                                     | (313)       | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     | 939                                      | (313)                                 |
|                                                       | За 2024 г. |                                          | -   | -                                     | - | 939                 | -                                        | -                                     | -           | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     | 939                                      | -                                     |
| Программы ЭВМ                                         | За 2025 г. |                                          | 939 | -                                     | - | -                   | -                                        | -                                     | (313)       | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     | 939                                      | (313)                                 |
|                                                       | За 2024 г. |                                          | -   | -                                     | - | 939                 | -                                        | -                                     | -           | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     | 939                                      | -                                     |
| 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   | -                     | 626                   | -                     |
| в том числе:                                   |                       |                       |                       |
| Программы ЗВМ                                  | -                     | 626                   | -                     |
| из них созданные организацией                  | -                     | 626                   | -                     |
| 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 | 3а 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                 | -                   | -                       |
|                                                                     | 3а 2024 г. | -                   | -                       | 939                 | -           | -       | (939)                                             | -                   | -                       |
| в том числе:<br>Программы ЭВМ                                       | 3а 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                 | -                   | -                       |
|                                                                     | 3а 2024 г. | -                   | -                       | 939                 | -           | -       | (939)                                             | -                   | -                       |
| Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего     | 3а 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                 | -                   | -                       |
|                                                                     | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                 | -                   | -                       |
| Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего    | 3а 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                 | -                   | -                       |
|                                                                     | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                 | -                   | -                       |

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

| Наименование показателя | Период | Изменения за период |                         |                                     |
|-------------------------|--------|---------------------|-------------------------|-------------------------------------|
|                         |        | На начало года      | затраты                 | На конец периода                    |
|                         |        |                     | по фактическим затратам | по рыночной стоимости (при наличии) |

|                                                                                                                                                                                                                        |            |  |  |  |  |  |  |  |  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--|--|--|--|--|--|--|--|
| Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего<br>Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего | За 2025 г. |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                                                                                                                                                                                        | За 2024 г. |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                                                                                                                                                                                        | За 2025 г. |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                                                                                                                                                                                                                        | За 2024 г. |  |  |  |  |  |  |  |  |



#### 4. Основные средства

[illegible]

#### 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

#### 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                                                                                               | 427                   | 461                   | 493                   |
| в том числе:                                                                                                                           |                       |                       |                       |
| Машины и оборудование (кроме офисного)                                                                                                 | 129                   | 191                   | -                     |
| Офисное оборудование                                                                                                                   | 298                   | 270                   | 493                   |
| Неамортизируемые основные средства - всего                                                                                             | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                                                                                                           |                       |                       |                       |
| используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы |                       |                       |                       |
| основные средства, потребляемые свойства которых с течением времени не изменяются                                                      |                       |                       |                       |
| инвестиционная недвижимость, оцениваемая по первоначальной 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 | стисано                                     |                     |
|                         |        |                     |                         |                     |             | принято к учету в качестве основных средств | фактические затраты |



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 стоимостью/резерва под обесценение | переклассифицировано | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
|                                           |            |                          |                           |                     | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |                                                                      |                                                     |                      |                          |                           |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего  | За 2025 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                   | -                    | -                        | -                         |
|                                           | За 2024 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                   | -                    | -                        | -                         |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                   | -                    | -                        | -                         |
|                                           | За 2024 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                   | -                    | -                        | -                         |
| Итого                                     | За 2025 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                   | -                    | -                        | -                         |
|                                           | За 2024 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                   | -                    | -                        | -                         |

5.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя                                                | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего                     | -                     | -                     | -                     |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего | -                     | -                     | -                     |
| Иное использование финансовых вложений                                 | -                     | -                     | -                     |



6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя    | Период     | На начало года            |                        | Изменения за период |                           |                        |                        |                        |                           |                        | На конец периода          |                        |
|----------------------------|------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
|                            |            | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты             | списано                   |                        | резерв под обесценение | 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. | -                         | -                      | 60 472              | (60 472)                  | -                      | -                      | -                      | X                         | X                      | -                         | -                      |
|                            | 3а 2024 г. | -                         | -                      | 58 283              | (58 283)                  | -                      | -                      | -                      | X                         | X                      | -                         | -                      |
| в том числе:               |            |                           |                        |                     |                           |                        |                        |                        |                           |                        |                           |                        |
|                            |            |                           |                        |                     |                           |                        |                        |                        |                           |                        |                           |                        |
| Сырье и материалы          | 3а 2025 г. | -                         | -                      | 385                 | (385)                     | -                      | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|                            | 3а 2024 г. | -                         | -                      | 243                 | (243)                     | -                      | -                      | -                      | 16                        | -                      | -                         | -                      |
| Незавершенное производство | 3а 2025 г. | -                         | -                      | 60 087              | (60 087)                  | -                      | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|                            | 3а 2024 г. | -                         | -                      | 58 039              | (58 039)                  | -                      | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |

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<br>(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) |                                    |   |          |          |            |                        | На конец периода |   |
|-------------------------------------------------|------------|----------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|---|----------|----------|------------|------------------------|------------------|---|
|                                                 |            |                      |                                                                | резерв по сомнительным долгам                                                                                                | поступило                          |   |          | погашено | на расходы | восстановление резерва |                  |   |
|                                                 |            | по условиям договора | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) |                                                                                                                              | проценты, штрафы и иные начисления |   |          |          |            |                        |                  |   |
|                                                 |            |                      |                                                                |                                                                                                                              |                                    |   |          |          |            |                        |                  |   |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего  | За 2025 г. | -                    | -                                                              | -                                                                                                                            | -                                  | - | -        | -        | -          | -                      | -                | - |
|                                                 | За 2024 г. | -                    | -                                                              | -                                                                                                                            | -                                  | - | -        | -        | -          | -                      | -                | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 49 397               | -                                                              | 47 507                                                                                                                       | -                                  | - | (49 353) | -        | -          | -                      | 47 550           | - |
|                                                 | За 2024 г. | 47 435               | -                                                              | 49 353                                                                                                                       | -                                  | - | (47 391) | -        | -          | -                      | 49 397           | - |
| в том числе:                                    |            |                      |                                                                |                                                                                                                              |                                    |   |          |          |            |                        |                  |   |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками           | За 2025 г. | -                    | -                                                              | 10                                                                                                                           | -                                  | - | -        | -        | -          | -                      | 10               | - |
|                                                 | За 2024 г. | -                    | -                                                              | -                                                                                                                            | -                                  | - | -        | -        | -          | -                      | -                | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | За 2025 г. | 49 317               | -                                                              | 47 262                                                                                                                       | -                                  | - | (49 317) | -        | -          | -                      | 47 262           | - |
|                                                 | За 2024 г. | 46 885               | -                                                              | 49 317                                                                                                                       | -                                  | - | (46 885) | -        | -          | -                      | 49 317           | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами      | За 2025 г. | 36                   | -                                                              | 68                                                                                                                           | -                                  | - | (36)     | -        | -          | -                      | 68               | - |
|                                                 | За 2024 г. | 47                   | -                                                              | 36                                                                                                                           | -                                  | - | (47)     | -        | -          | -                      | 36               | - |
| Расчеты по ЕНС                                  | За 2025 г. | 43                   | -                                                              | 166                                                                                                                          | -                                  | - | -        | -        | -          | -                      | 210              | - |
|                                                 | За 2024 г. | 503                  | -                                                              | -                                                                                                                            | -                                  | - | (460)    | -        | -          | -                      | 43               | - |
|                                                 | За 2025 г. | 49 397               | -                                                              | 47 507                                                                                                                       | -                                  | - | (49 353) | -        | -          | X                      | 47 550           | - |
|                                                 | За 2024 г. | 47 435               | -                                                              | 49 353                                                                                                                       | -                                  | - | (47 391) | -        | -          | X                      | 49 397           | - |
| Итого                                           |            |                      |                                                                |                                                                                                                              |                                    |   |          |          |            |                        |                  |   |

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<br>(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) |                                    |                  |           |                      | На конец периода |
|--------------------------------------------------|--------------------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------|-----------|----------------------|------------------|
|                                                  |                          |                | поступило                                                                                          |                                    | списано          |           |                      |                  |
|                                                  |                          |                | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)                                     | проценты, штрафы и иные начисления | погашено         | на доходы | переклассифицировано |                  |
| Долгосрочные обязательства - всего               | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | 119<br>-       | -<br>119                                                                                           | -<br>-                             | (62)<br>-        | -<br>-    | -<br>-               | 57<br>119        |
| в том числе:<br>Безвозмездные поступления        | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | 119<br>-       | -<br>119                                                                                           | -<br>-                             | (62)<br>-        | -<br>-    | -<br>-               | 57<br>119        |
| Краткосрочные обязательства - всего              | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | 7 152<br>3 088 | 1 340<br>4 903                                                                                     | -<br>-                             | (5 338)<br>(839) | -<br>-    | -<br>-               | 3 154<br>7 152   |
| в том числе:                                     |                          |                |                                                                                                    |                                    |                  |           |                      |                  |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками            | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | 22<br>14       | 11<br>22                                                                                           | -<br>-                             | (22)<br>(3)      | -<br>-    | -<br>-               | 14<br>22         |
| Расчеты по налогам и сборам                      | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | 941<br>300     | 64<br>641                                                                                          | -<br>-                             | (692)<br>-       | -<br>-    | -<br>-               | 313<br>941       |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС             | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | 122<br>679     | 450<br>-                                                                                           | -<br>-                             | -<br>(557)       | -<br>-    | -<br>-               | 572<br>122       |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | 108<br>87      | 490<br>20                                                                                          | -<br>-                             | (11)<br>-        | -<br>-    | -<br>-               | 587<br>108       |
| Расчеты с персоналом по оплате труда             | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | 5 959<br>2 008 | 322<br>4 231                                                                                       | -<br>-                             | (4 614)<br>(280) | -<br>-    | -<br>-               | 1 667<br>5 959   |
| Итого                                            | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | 7 271<br>3 088 | 1 340<br>5 022                                                                                     | -<br>-                             | (5 400)<br>(839) | -<br>-    | X<br>X               | 3 211<br>7 271   |

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 | -                     | -                     | -                     |

8.3. Оценочные обязательства

| Наименование показателя         | Период     | На начало года | Изменения за период |          |       |                      | На конец периода |
|---------------------------------|------------|----------------|---------------------|----------|-------|----------------------|------------------|
|                                 |            |                | признано            | списано  |       | как избыточная сумма |                  |
|                                 |            |                |                     | погашено |       |                      |                  |
| Оценочные обязательства - всего | За 2025 г. | 16 578         | 5 776               | 10 440   | 2 787 | 9 128                |                  |
|                                 | За 2024 г. | 8 917          | 14 092              | 6 431    | -     | 16 578               |                  |
| в том числе:                    |            |                |                     |          |       |                      |                  |



|                           |            |        |        |        |       |        |
|---------------------------|------------|--------|--------|--------|-------|--------|
| Резерв ежегодных отпусков | За 2025 г. | 16 578 | 5 776  | 10 440 | 2 787 | 9 128  |
|                           | За 2024 г. | 8 917  | 14 092 | 6 431  | -     | 16 578 |

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                                                                                | 125        | 107        |
| Затраты на оплату труда                                                                             | 64 899     | 95 494     |
| Отчисления на социальные нужды                                                                      | 5 595      | 3 740      |
| Амортизация                                                                                         | 514        | 233        |
| Прочие затраты                                                                                      | 3 085      | 3 133      |
| Итого по элементам                                                                                  | 74 219     | 102 707    |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):<br>незавершенного производства, готовой продукции | -          | -          |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                                         | 74 219     | 102 707    |



11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

| Наименование показателя              | За 2025 г. | За 2024 г. |
|--------------------------------------|------------|------------|
| Получено бюджетных средств - всего   | 7          | -          |
| в том числе:                         |            |            |
| на финансирование капитальных затрат | -          | -          |
| на финансирование текущих расходов   | 7          | -          |

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. | -              | -                   | -          | -                |