

**Общество с ограниченной ответственностью
«Итмен»**

115114 РФ, г. Москва, Дербеневская наб., д.7, стр. 8
ОГРН 1127746696714 ИНН 7705995661 тел.: 8(495)232-00-23

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Итмен» за 2025 г.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Итмен» (далее «Общество») зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве за № 1127746696714 от 03 сентября 2012 года.

Организационно-правовая форма хозяйствующего субъекта (ОКОПФ) – 12300 Общество с ограниченной ответственностью;

Код собственности (ОКФС) – 16 Частная собственность.

Основным видом деятельности Общества является разработка программного компьютерного обеспечения, консультационные услуги в данной области и другие сопутствующие услуги.

В Обществе отсутствуют обособленные подразделения (филиалы).

Учредителем Общества на 31.12.25 г. является юридическое лицо – ЗАО «Софтлайн Интернейшнл».

Страна регистрации: Российская Федерация

Юридический адрес местонахождения Общества:

115114, г. Москва, Дербеневская набережная, д.7, стр. 8

Фактический адрес местонахождения Общества:

115114, г. Москва, Дербеневская набережная, д.7, стр. 8

Уставной капитал Общества составляет 14 000 (четырнадцать тысяч) рублей.

Руководство текущей Деятельностью Общества по состоянию на 31.12.25 г. осуществляется Генеральным Директором Управляющей организации ООО «Сервисная компания Софтлайн» на основании договора №06-УК от 28.08.2024 г.

Генеральный Директор Управляющей организации ООО «Сервисная компания Софтлайн» — Сашин Геннадий Геннадьевич.

2. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ, ВКЛЮЧАЯ ИНФОРМАЦИЮ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

2.1 Основа составления

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета Общества с ограниченной ответственностью «Итмен»

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Существенные отступления от норм ФСБУ 4/2023 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

2.2. Допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В 2025 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера.

Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества

- при оценке вероятного обесценения активов (основные средства, запасы, дебиторская задолженность), а также при формировании оценочных обязательств (резервы по сомнительным долгам, по отпускам, оценка сроков использования основных средств), отложенных налоговых активов было учтено в том числе влияние СВО и последствий пандемии. С учетом непредсказуемости событий, связанных с СВО и пандемией, такая оценка подвержена значительной неопределенности.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности

2.3. Существенность раскрываемой информации

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к существенной относится информация о группах статей и статьях отчетности:

- пять и более процентов от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей и статей бухгалтерского баланса;
- пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, по выручке и прочим доходам (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.).

2.4. Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

В составе нематериальных активов учитываются объекты стоимостью более 100 000 рублей за единицу. Затраты на приобретение, создание активов, имеющих стоимость менее установленного лимита или равную ему, одновременно признаются в расходах по обычным видам деятельности, либо включаются в первоначальную стоимость создаваемого с использованием данного НМА внеоборотного актива, того отчетного периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

Амортизации НМА определяется линейным методом.

Срок полезного использования нематериального актива определяется на основании:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;

- ожидаемого срок использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

Проверка нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не производится.

2.5. Основные средства, права пользования активами

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе основных средств признаются следующие активы:

машины и оборудование;

В бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете (п. 12 ФСБУ 6/2020).

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п. 13 ФСБУ 6/2020), определяемой в зависимости от способа поступления – приобретение за плату, создание собственными силами (строительство), полученные по договору дарения или безвозмездно и т.д.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на стоимость амортизации.

Амортизация основных средств по отдельным группам объектов ОС начисляется линейным способом. Организация начисляет амортизацию с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Основание – п.33 ФСБУ 6/2020.

Переоценка основных средств в проверяемом периоде не производилась.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется периодом, в течение которого объект основных средств будет приносить экономические выгоды организации и утверждается Генеральным директором Общества или уполномоченным им лицом. Данный перечень содержит следующие группы основных средств со сроком полезного использования:

1. Здания и сооружения от 30 до 50 лет;
2. Транспортные средства от 1 года до 30 лет;
3. Компьютерное и периферийное оборудование от 2 до 3 лет;
4. Оборудование коммуникационное от 3 до 7 лет;
5. Оргтехника от 3 до 5 лет;
6. Производственный и хозяйственный инвентарь от 5 до 15 лет;
7. Приборы оптические и фотографическое оборудование от 3 до 5 лет;
8. Демонстрационные материалы от 3 до 5 лет

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимостью больше 100 тыс. рублей.

Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Стоимость основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) не изменялась.

Объекты ОС, не подлежащих амортизации, отсутствуют.

Модернизация основных средств для совершенствования технологии и организации производства, улучшения качества продукции в ходе модернизации производственного (технологического) процесса, внедрения и освоения новых технологий производства, повышающих экологическую безопасность, не проводилась.

2.6. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

В бухгалтерском учете в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве материалов, используемых при выполнении работ, оказании услуг;
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд Общества

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости по всем группам (видам).

При приобретении запасов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов (в части оплаты

неденежными средствами), считается справедливая стоимость передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг.

Затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, которые организация получает безвозмездно, считается справедливая стоимость этих запасов

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг. К таким затратам относятся:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Оценка приобретаемой тары осуществляется по фактической себестоимости.

Учет готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

Способы списания в производство и иное выбытие готовой продукции по средней себестоимости.

Способ расчета стоимости товаров при отпуске (кроме розницы) по средней себестоимости.

Учет запасов, предназначенных для управленческих нужд, ведется с применением ФСБУ 5/2019.

В составе незавершенного производства (НЗП) отражаются:

- стоимость продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, и находящейся на отчетную дату в технических агрегатах и на промышленных площадках производственных подразделений;
- полуфабрикаты собственного производства, в том числе готовая продукция, направляемая на дальнейшую переработку предприятиям - переработчикам;
- расходы по незавершенным и не принятым заказчиками работам (услугам).

Оценка незавершенного производства производится по фактической или нормативной (плановой) производственной себестоимости (п. 64 Приказ Минфина №34н от 29.07.1998 г.)

2.7. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и покупателями (заказчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 1 256 тыс. руб. представляет собой:

Расчеты с покупателями и заказчиками 1 000 тыс. руб.

Расчеты по авансам выданным 256 тыс. руб.

2.8. Обязательства

Кредиторская задолженность Организации перед поставщиками и подрядчиками определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и поставщиками (подрядчиками), с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Оценка классификации кредиторской задолженности в качестве краткосрочной и долгосрочной осуществляется первоначально при признании, исходя из условий погашения на дату признания, и на каждую отчетную дату из условий погашения на отчетную дату, независимо от характера кредиторской задолженности.

Долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. отсутствует.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. в сумме 3 542 тыс. руб. представляет:

задолженность по налогам и сборам 8 тыс. руб.

расчеты с поставщиками 3 000 тыс. руб.

авансы, полученные от покупателей 534 тыс. руб.

2.9. Заемные средства

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается в бухгалтерской отчетности с учетом причитающихся процентов к уплате на конец отчетного периода согласно условиям договоров.

Основными расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, признаются:

- проценты, причитающиеся к оплате заимодавцам и кредиторам по полученным от них займам и кредитам.

Основные расходы по полученным займам и кредитам начисляются в соответствии с порядком, установленным в договоре займа (кредитном договоре) и признаются прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Задолженность по полученным кредитам и займам показывается в отчетности за вычетом дополнительных расходов, связанных с их получением.

Дополнительные расходы по кредитам и займам списываются в текущие расходы равномерно в течение срока кредита или займа.

Долгосрочные заемные средства Организации (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2025 года отсутствуют

Краткосрочные заемные средства Организации (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на 31.12.2025 г. в сумме 253 270 тыс. руб. представляет:

Краткосрочный займ 191 000 тыс.руб.;

Проценты по краткосрочным займам 62 270 тыс.руб.

2.10. Признание дохода

Выручка от оказания услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах».

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаны доходы от оказания услуг в области, связанной с использованием программного компьютерного обеспечения, а именно: разработка программного компьютерного обеспечения и консультационные услуги в данной области.

Прибыль (убыток) от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации услуг, связанными с оказанием данных услуг.

Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактического получения денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Информация о выручке по видам

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Выручка от продажи основной продукции (товаров, работ, услуг) за вычетом НДС, акцизов – всего	3 702 тыс. руб.	14 711 тыс. руб.
в том числе:		
услуги	1 440 тыс. руб.	5 830 тыс. руб.
Неисключительные права	2 262 тыс. руб.	8 881 тыс. руб.

2.11. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы Организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности Организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

В Организации расходами по обычным видам деятельности считаются расходы, осуществление которых связано с деятельностью по предоставлению за плату лицензионных прав и других видов интеллектуальной собственности, перепродажи товаров и оборудования, а также деятельностью, связанной с информационными технологиями, а также же расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов и расходы, возникающие непосредственно в процессе использования материально-производственных запасов для целей выполнения работ и оказания услуг (расходы по содержанию и эксплуатации основных средств и иных внеоборотных активов, а также по поддержанию их в исправном состоянии, коммерческие расходы, управленческие расходы и др.).

При формировании расходов по обычным видам деятельности обеспечена их группировка по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Для целей управления в бухгалтерском учете организуется учет расходов по статьям затрат.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Управленческие расходы, учтенные на счете 26, в конце месяца полностью списываются на счет 90 и в расчете незавершенного производства не участвуют (п. 9 ПБУ 10/99)

2.12. Прочие доходы и расходы

Структура прочих доходов и расходов

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Прочие доходы – всего	8 тыс. руб.	112 тыс. руб.
в том числе:		
Иные прочие операции	8 тыс. руб.	112 тыс.руб.
Прочие расходы – всего	(34 598) тыс. руб.	(20 814) тыс. руб.
в том числе:		
Проценты по займам и процентные расходы	(34 357) тыс. руб.	(19 131) тыс. руб.
Услуги банка	(74) тыс. руб.	(235) тыс. руб.
Иные прочие операции	(167) тыс. руб.	(1 448) тыс. руб.

2.13. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

В целях определения существенности ошибки, подлежащей исправлению в бухгалтерском учете и отчетности, применяется следующий критерий:

- ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10% (п.3 Положения по Бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», ПБУ 22/2010, утвержденное приказом Минфина РФ от 28.06.10 №63н).

Метод исправления ошибок: красное сторно или обратные проводки.

3. КОРРЕКТИРОВКА ДАННЫХ ПРЕДШЕСТВУЮЩЕГО ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА

Введение в действие в 2025 году ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023) и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (далее - ФСБУ 28/2023), не оказало существенного влияния на учетную политику, финансовое положение или финансовые результаты деятельности Организации, а также не привело к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерского учета. Особенности представления информации в бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 раскрыты в соответствующих разделах настоящих пояснений в разрезе статей/групп статей составляющих бухгалтерской отчетности. Составляющие бухгалтерской отчетности за 2025 год сформированы в соответствии с положениями ФСБУ 4/2023.

4. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

После отчетного периода не произошло никаких иных существенных событий после отчетной даты, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н

5. ИНФОРМАЦИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Организация в 2025 году не участвовала в совместной деятельности.

6. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ

Хозяйственная деятельность организации подвержена потенциально существенным следующим рискам.

Группы рисков:

1. Финансовые риски
 - 1.1. Кредитные риски оцениваются как низкие.
 - 1.2. Рыночные риски оцениваются как средние. Различные факторы оказывают влияние на рынок сбыта
 - 1.3. Риск ликвидности оценивается как низкий.
2. Правовые риски оцениваются как низкие
3. Налоговые риски оцениваются как низкие.
4. Репутационные риски оцениваются как низкие.

Для снижения риска нарушения контрагентами обязательств по оплате Общество: сотрудничает с контрагентами, имеющими высокий кредитный рейтинг; поставляет продукцию на условиях предоплаты; ведет регулярный мониторинг дебиторской задолженности клиентов компании.

Для контроля над рыночными рисками Общество ведет периодический контроль и анализ текущих кредитных предложений, контроль за объемом требований и обязательств в иностранной валюте.

Для снижения риска ликвидности Общество поддерживает остатки денежных средств в количестве, достаточном для ведения деятельности, отслеживает поступление и расход денежных средств.

Руководство Организации принимает управленческие решения с учётом действующего налогового законодательства, что подтверждается отсутствием существенных налоговых доначислений периоды, закрытые налоговыми проверками. Руководство Организации полагает, что оно разумно оценивает потенциальные риски любых возможных доначислений, связанных с налоговыми проверками.

Репутационный риск Организации контролируется путем мониторинга информации в открытых источниках, соблюдением сотрудниками норм корпоративной этики, исполнением договорных обязательств перед контрагентами и т.д.

Руководство Организации приняло необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности, которые позволили удержать уровень ключевых рисков в приемлемом диапазоне.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	110 524	(35 777)	-	-	-	(22 102)	-	-	110 524	(57 879)
	За 2024 г.	95 876	(13 971)	14 699	(51)	-	(21 857)	-	-	110 524	(35 777)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	95 825	(33 082)	-	-	-	(19 162)	-	-	95 825	(52 244)
	За 2024 г.	95 825	(13 920)	-	-	-	(19 162)	-	-	95 825	(33 082)
из них исключительные права	За 2025 г.	95 825	(33 082)	-	-	-	(19 162)	-	-	95 825	(52 244)
	За 2024 г.	95 825	(13 920)	-	-	-	(19 162)	-	-	95 825	(33 082)
Другие НМА	За 2025 г.	14 699	(2 695)	-	-	-	(2 940)	-	-	14 699	(5 635)
	За 2024 г.	-	-	14 699	-	-	(2 695)	-	-	14 699	(2 695)
из них исключительные права	За 2025 г.	14 699	(2 695)	-	-	-	(2 940)	-	-	14 699	(5 635)
	За 2024 г.	-	-	14 699	-	-	(2 695)	-	-	14 699	(2 695)
Базы данных	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	51	(51)	-	(51)	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	109 624	(35 408)	-	-	-	-	(21 925)	-	-	-	109 624	(57 333)
	За 2024 г.	94 976	(13 779)	-	14 699	-	51	(21 680)	-	-	-	109 624	(35 408)
	в том числе:												
	Программы ЭВМ	94 925	(32 713)	-	-	-	-	(18 985)	-	-	-	94 925	(51 699)
из них исключительные права	За 2024 г.	94 925	(13 728)	-	-	-	-	(18 985)	-	-	-	94 925	(32 713)
	За 2025 г.	94 925	(32 713)	-	-	-	-	(18 985)	-	-	-	94 925	(51 699)
	За 2024 г.	94 925	(13 728)	-	-	-	-	(18 985)	-	-	-	94 925	(32 713)
	За 2025 г.	94 925	(13 728)	-	-	-	-	(18 985)	-	-	-	94 925	(51 699)
Другие НМА	За 2025 г.	14 699	(2 695)	-	-	-	-	(2 940)	-	-	-	14 699	(5 635)
	За 2024 г.	-	-	-	14 699	-	-	(2 695)	-	-	-	14 699	(2 695)
	За 2025 г.	-	(2 695)	-	-	-	-	(2 940)	-	-	-	-	(5 635)
	За 2024 г.	14 699	-	-	-	-	-	(2 695)	-	-	-	14 699	(2 695)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	14 699	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	51	(51)	-	-	-	51	-	-	-	-	-	-
Базы данных	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	
	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	74 747	-	81 905	-
в том числе:						
Программы ЭВМ	-	-	62 743	-	81 905	-
из них созданные организацией	-	-	62 212	-	81 197	-
Другие НМА	-	-	12 004	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	9 064	-	-	-
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.	
	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
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	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Капитальные вложения в нематериальные активы - всего	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Период	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- 14 699	- -	- -	- -	- -	- (14 699)	- -	- -
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	- 14 699	- -	- -	- -	- -	- (14 699)	- -	- -
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	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	сплистано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	259	-	-	-	(65)	-	-	259	(65)
	За 2024 г.	103	(86)	-	(103)	103	-	(17)	-	-	-	-
в том числе:												
Машины и оборудование	За 2025 г.	-	-	259	-	-	-	(65)	-	-	259	(65)
За 2024 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	103	(86)	-	(103)	103	-	(17)	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	сплистано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 503	(6 503)	1 858	(1 858)	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 503	(6 503)	1 858	(1 858)	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	в том числе:	Машины и оборудование (кроме офисного)	в том числе:	Машины и оборудование (кроме офисного)	в том числе:	Машины и оборудование (кроме офисного)
Амортизируемые основные средства - всего	195	-	195	-	17	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	17	-
в том числе:						
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы						
основные средства, потребляемые в целях, связанных с течением времени не изменяются						
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости						

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	используемые, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	используемые, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	используемые, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	используемые, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	используемые, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	используемые, 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	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
	в том числе:	Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)	в том числе:	Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)	в том числе:	Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)
Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Период	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	259	-	-	(259)	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	6 503	-	-	(6 503)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	259	-	-	(259)	-	-
Здания	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	6 503	-	-	(6 503)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	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	загрузки	списано		резерв под обесценение	изменения фактическая себестоимость	резерв под обесценение	изменения вида запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение						
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	23 304	(23 304)	-	-	X	-	X	-	-
	За 2024 г.	49	-	25 044	(25 093)	-	-	X	-	X	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	191	(191)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	49	-	-	(49)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	23 113	(23 113)	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	25 044	(25 044)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в запоре, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода	
				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.	10 397	-	1 256	-	(10 396)	(1)	-	-	1 256	-	
	За 2024 г.	2 566	-	8 436	-	(603)	(2)	-	-	10 397	-	
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	438	-	256	-	(436)	(1)	-	-	256	-	
	За 2024 г.	606	-	436	-	(603)	(2)	-	-	438	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	9 931	-	1 000	-	(9 931)	-	-	-	1 000	-	
	За 2024 г.	1 931	-	8 000	-	-	-	-	-	9 931	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	28	-	-	-	(28)	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	28	-	-	-	-	-	-	-	28	-	
Итого	За 2025 г.	10 397	-	1 256	-	(10 396)	(1)	-	X	1 256	-	
	За 2024 г.	2 566	-	8 436	-	(603)	(2)	-	X	10 397	-	

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		погашено	на доходы	переклассифици ровано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	208 703 128 568	52 557 82 622	- -	(4 440) (2 482)	(8) (5)	- -	256 811 208 703
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	4 901 6 592	- 11	- -	(1 901) (1 697)	- (5)	- -	3 000 4 901
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	2 465 3 206	- -	- -	(1 931) (741)	- -	- -	534 2 465
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	51 -	- 51	- -	(42) -	(8) -	- -	- 51
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	172 800 108 800	18 200 64 000	- -	- -	- -	- -	191 000 172 800
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	27 913 9 364	34 357 18 549	- -	- -	- -	- -	62 270 27 913
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	52 40	- 11	- -	(44) -	- -	- -	8 52
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	522 566	- -	- -	(522) (44)	- -	- -	- 522
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	208 703 128 568	52 557 82 622	- -	(4 440) (2 482)	(8) (5)	X X	256 811 208 703

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	

Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	191	-
Затраты на оплату труда	17 575	40 121
Отчисления на социальные нужды	4 881	9 299
Амортизация	22 166	23 732
Прочие затраты	5 049	13 065
Итого по элементам	49 862	86 217
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	49 862	86 217

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

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

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-