

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «Онпоинт» за 2025 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Онпоинт» за 2025 год, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Онпоинт» (далее по тексту – Общество) создано в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации и Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998г. №14-ФЗ.

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Онпоинт».

Сокращенное фирменное наименование на русском языке: ООО «Онпоинт».

Полное наименование Общества на английском языке: ONPOINT LIMITED LIABILITY COMPANY

Сокращенное наименование Общества на английском языке: ONPOINT LLC

Общество зарегистрировано в Едином Государственном реестре юридических лиц 20 февраля 2012 года за номером 1127746112438 (ОГРН)

Наименование регистрирующего органа: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве

Общество поставлено на учет в Инспекция Федеральной налоговой службы № 3 по г.Москве, присвоен идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 7710907340, КПП 770301001

Юридический адрес: 123112, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, наб Пресненская, д. 6, стр. 2, этаж 30

Общество является коммерческой организацией.

Основной зарегистрированный вид экономической деятельности Общества: ОКВЭД ОК 029-2014 (КДЕС Ред. 2): 63.11.1 Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов

Единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор СТРЕЛЕЦ МАКСИМ АНДРЕЕВИЧ с 13.05.2019 и в отчетном периоде 2025 года.

Контрольный орган Уставом не предусмотрен.

Участниками Общества являются:

1. с 20.02.2012 и по состоянию на 31.12.2025 с долей собственности 50% является резидент РФ СТРЕЛЕЦ МАКСИМ АНДРЕЕВИЧ.
2. с 20.02.2012 и по состоянию на 31.12.2025 с долей собственности 50% является резидент РФ СТРЕЛЕЦ ЕКАТЕРИНА МИХАЙЛОВНА.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 составляет 210 380 руб.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составляет:

с 01.01.2024 по 31.12.2024 - 145 человек,

с 01.01.2025 по 31.12.2025 - 143 человека

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства РФ и органов, которым федеральными законами предусмотрено право регулирования бухгалтерского учета.

Обязанности главного бухгалтера возложены на главного бухгалтера Цыганову Ольгу Николаевну

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 представлена следующими формами:

- Бухгалтерский баланс,
- Отчет о финансовых результатах,
- Отчет об изменениях капитала,
- Отчет о движении денежных средств,
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (в текстовой и табличной форме).

Бухгалтерская отчетность составлена в валюте Российской Федерации в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

В отчетном периоде Общество не имело филиалов и представительств, выделенных на отдельный баланс.

Общество ведет свою деятельность и зарегистрировано в качестве налогоплательщика на территории Российской Федерации.

Активы Общества расположены на территории Российской Федерации.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2025 год Общество руководствовалось требованиями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 4 октября 2023 года № 157н

Статьи годовой бухгалтерской отчетности Общества подтверждены результатами инвентаризации, проведенной на основании Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утв. Приказом Минфина РФ от 13 января 2023 года № 4н.

Раскрытие учетной политики и представление информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в т.ч. на основе Учетной политики в целях бухгалтерского учета, Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также других федеральных законов и принятых в соответствии с ними нормативно-правовых актов; Федеральных и отраслевых стандартов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, исходя из концепции достоверного и полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении.

Принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. Учетная политика составлена исходя из допущения имущественной обособленности (активы и обязательства общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников общества и активов и обязательств других организаций), допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у руководства Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Учетная политика утверждена приказом генерального директора № 1/УП от 29.12.2024

Общество создает следующие оценочные резервы (оценочные обязательства):

- резерв по сомнительным долгам.
- на оплату отпусков.

Общество признает существенными показатели, которые составляют 10% и более процентов от соответствующего показателя бухгалтерской отчетности.

При этом Общество допускает, что этот критерий может в определенных случаях не соблюдаться и показатель может оказаться достаточно существенным для отдельного представления в отчетности. В таком случае существенность определяется Обществом самостоятельно, исходя из его характера, конкретных обстоятельств возникновения и влияния на экономические решения заинтересованных пользователей отчетности Общества.

В случае не раскрытия данных показателей в применяемых формах бухгалтерской (финансовой) отчетности, Общество осуществляет их расшифровку в Пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Существенной признается ошибка, искажающая статью отчетности на 5% или более. При этом, если ошибка в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период меньше 5%, но при этом может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной за этот отчетный период, необходимо рассмотреть вопрос о ее существенности.

1.1. Нематериальные активы

Общество применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Способ начисления амортизации для всех групп НМА - линейный.

Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА, с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 руб. (Основание: п. 4, 7 ФСБУ 14/2022)

Контроль за наличием и движением объектов, которые не удовлетворяют признакам пункта 4 ФСБУ 14/2022, но в отношении которых у организации есть исключительные права или права на основании лицензионных договоров (иных документов), осуществляется через забалансовый счет 014 Объекты, не относящиеся к НМА, в эксплуатации из рабочего плана счетов. (Основание: п. 9 ФСБУ 14/2022)

Информация о наличии и движении НМА представлена в Пояснении 3 к Бухгалтерскому балансу «Нематериальные активы».

2.1 Основные средства

Основные средства учитываются в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Объекты основных средств после признания оцениваются по первоначальной стоимости. Срок полезного использования определяется в соответствии с п. 9 ФСБУ 6/2020, а также на основании паспорта объекта, иных технических документов, на основании экспертной оценки технических служб Общества.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, за исключением незначительных. Незначительными признаются следующие активы:

- а) компьютерные периферийные устройства: мышь, клавиатура, веб-камера, гарнитура, флеш-память, сетевой фильтр и пр.
- б) отдельные позиции оргтехники: калькуляторы, уничтожители бумаги, телефонные аппараты и пр.
- в) отдельные предметы офисной мебели, а также офисного интерьера: столы, стулья, тумбы, полки, кресла, вентиляторы, шторы, цветы, предметы декора и пр.

Затраты на приобретение, создание данных незначительных активов отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. (Основание: 5 ФСБУ 6/2020, Рекомендация Р-126/2021-КнР)

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

Способ начисления амортизации для всех групп основных средств - линейный.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете; прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Признаки обесценения основных средств по состоянию на 31.12.2025 не выявлены.

Информация о наличии и движении основных средств по группам и соответствующей накопленной амортизации представлена в Пояснении №4 к Бухгалтерскому балансу «Основные средства»

3.1. Отложенные налоговые активы

Отложенный налоговый актив – это та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего к уплате в бюджет в следующем за отчетным или последующих отчетных периодах (п.14 ПБУ 18/02).

Величина актива, отраженного в бухгалтерском балансе по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» на 31.12.2025 составила 42 тыс. руб.

Информация о составе и величине налоговых активов в отчетном периоде представлена в таблице 3.1 на основании аналитических данных бухгалтерского учета Общества.

Таблица 3.1. Информация о составе и величине налоговых активов

№ п/п	Виды активов и обязательств	на 31.12.24	начислено	списано	на 31.12.25
1.	Лицензии, разрешения, доступ к облачному сервису, расходы на использование ПО (Расходы признаются по мере использования)	0	21		21
2.	Материалы	0	18		18
3.	НМА	0	3		3
Итого:		0	42		42

4.1. Запасы

Запасы учитываются в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

Способ оценки себестоимости запасов при их отпуске в производство и ином выбытии - по средней себестоимости.

По состоянию на 31.12.2025 не выявлено превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Резерв под обесценение запасов не создавался.

Информация о наличии и движении запасов за отчетный период представлена в Пояснении № 6 «Запасы».

Запасы в залоге отсутствуют.

5.1 Налог на добавленную стоимость

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражается сумма не зачтенного НДС по приобретенным ценностям по состоянию на 31.12.2025 в размере 0 тыс. руб., на 31.12.2024 в размере 15 тыс. руб.

6.1 Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности, отраженной в бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность» за отчетный период представлена в Пояснении № 7 к Бухгалтерскому балансу «Дебиторская задолженность».

Дебиторская задолженность по расчетам с контрагентами является краткосрочной.

По результатам инвентаризации расчетов с контрагентами по состоянию на 31.12.2025 резервов по сомнительной задолженности покупателя согласно порядку, установленному учетной политикой Общества, не создавалось.

Векселя во взаиморасчетах с поставщиками (подрядчиками), покупателями (заказчиками) в отчетном периоде не использовались.

Расшифровка строк Пояснения № 7 «Дебиторская задолженность»

Расчеты с покупателями и заказчиками на 31.12.2025		Расчеты с поставщиками и подрядчиками на 31.12.2025	
ВСЕГО	133 707	ВСЕГО	6 673
ДР. РЕДДИ'С ЛАБОРАТОРИС ООО	15 554	ЛЕ ФОРТАКО ЛИМИТЕД филиал	5 289
ОПЕЛЛА ХЕЛСКЕА ООО	12 046	ЯНДЕКС.ОБЛАКО ООО	398
САНОФИ РОССИЯ АО	11 814	ЯНДЕКС ООО	319
ТЕВА ООО	7 618	МЕД.СТУДИО ООО	263
Л'ОРЕАЛЬ АО	7 452	ГОРОЦЕНКА АО	250
ДЖЕЙТНЛ ООО	7 125	Прочая задолженность (менее 5% в общей сумме)	154
БАЙЕР АО	6 221		
ОРГАНОН ООО	5 852		
АСТРАЗЕНЕКА ФАРМАСЬЮТИКАЛЗ ООО	5 128		
НИЖФАРМ АО	5 002		
САНДОЗ АО	4 965		
ХЕЛЕОН РУС АО	3 882		
БИОКОДЕКС ООО	3 081		
НЕСТЛЕ РОССИЯ ООО	3 034		
ТАКЕДА ФАРМАСЬЮТИКАЛС ООО	2 957		
ЭББОТТ ЛЭБОРАТОРИЗ ООО	2 906		
АСПЕН ХЭЛС ООО	2 760		
ЭББВИ ООО	2 727		
СЕРВЬЕ АО	2 226		
ЭГИС-РУС ООО	2 184		
БИННОФАРМ ГРУПП ООО	1 917		
АЛЬФАСИГМА РУС ООО	1 565		
АСТЕЛЛАС ФАРМА ПРОДАКШЕН ООО	1 531		
НУТРИЦИЯ ООО	1 419		
ИНФАПРИМ АО	1 304		
ЗАМБОН ФАРМА ООО	1 231		
МЕРК ООО	991		
Байер КАЗ ТОО	945		
ЭВЕР НЕЙРО ФАРМА ООО	930		
НОВАРТИС ФАРМА ООО	922		
Прочая задолженность (менее 5% в общей сумме)	6420		

7.1 Денежные средства и денежные эквиваленты

Расшифровка показателя денежных средств Общества в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражена в таблице 7.1:

Таблица 7.1. Остаток денежных средств Общества

Остаток денежных средств	Сумма в тыс. руб. на 31.12.2025	Сумма в тыс. руб. на 31.12.2024
На расчетных (в руб.) счетах в банке		
В т.ч.	29 918	79 979
АО "Райффайзенбанк"	206	324
ББР Банк (АО)	180	48
АО "АЛЬФА-БАНК"	29 465	79 513
ПАО "АК БАРС" БАНК	5	14
АО "ОТП Банк"	52	70
АО "ТБанк"	10	10
На валютных (в руб.) счетах в банке		
В т.ч.	1 164	1 560
АО "ОТП Банк"	1 164	
В кассе организации	0	0
ИТОГО	31 082	81 539

Учет денежных средств производится Обществом в соответствии с Указанием Банка России от 11.03.2014 № 3210-У (ред. от 05.10.2020) «О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства», иными нормативными документами.

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты. У Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2025, 2024 годов недоступны для использования.

В соответствии с п.16 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» (утв. приказом Минфина РФ от 2 февраля 2011 г. № 11н) при заполнении Отчета о движении денежных средств за 2025 год денежные потоки по косвенным налогам (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ отражены свернуто.

Таблица 7.2. Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления» ОДДС

№ п/п	Денежные потоки от текущих операций Наименование статьи в составе стр.4119	Сумма, тыс. руб.
		2025
1.	Выплата процентов на остатки средств на счете	7 273
2.	Возврат депозита	800
3.	Прочие поступления	176
4.		
Итого:		8 249

Таблица 7.3. Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи» ОДДС

№ п/п	Денежные потоки от текущих операций Наименование статьи в составе стр.4129	Сумма, тыс. руб.
		2025
1.	НДС свернуто	2 194
2.	Расходы на услуги банков	1 422
3.	Прочие платежи	3522
4.	Страхование	1 635
5.		
Итого:		8 773

Таблица 7.4. Взаимовязка показателей бухгалтерского баланса и ОДДС

Бухгалтерский баланс		Отчет о движении денежных средств	
Показатель	Сумма, тыс. руб.	Показатель	Сумма, тыс. руб.
графа На 31 декабря 2025 г. стр. 1250	31 082	графа Остаток на конец отчетного периода (31.12.2025) стр. 4500	31 082
графа На 31 декабря 2024 г. стр. 1250	81 539	графа За предыдущий период (31.12.2024) стр. 4500	81 539

8.1 Прочие оборотные активы

Информация о составе показателя строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса представлена в таблице 8.1

Таблица 8.1 Расшифровка показателя строки 1260 «Прочие оборотные активы»

№ п/п	Наименование актива	Сумма, тыс. руб. 2025	Сумма, тыс. руб. 2024
1.	Права на использование результатов интеллектуальной деятельности	2 482	2 695
2.	Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента		88
		2 482	2 783

9.1 Капитал и резервы

Уставный капитал Общества по строке 1310 «Уставный капитал» бухгалтерского баланса составил 210 тыс. рублей.

В отчетном 2025 и предыдущих отчетному 2024 и 2023 годах уставный капитал не изменялся.

10.1 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Сумма накопленной по состоянию на 31.12.2025 нераспределенной прибыли Общества в размере 161 654 тыс. руб. отражена в бухгалтерском балансе по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», в т.ч. за счет финансового результата по итогам 2025 года в сумме 14 386 тыс. руб. (строка 2500 Совокупный финансовый результат отчетного периода в отчете о финансовых результатах за 2025 год)

По состоянию на 31.12.2025 величина чистых активов составила 161 864 тыс. руб.

11.1 Отложенные налоговые обязательства

По строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2025 отражены отложенные налоговые обязательства в сумме 110 тыс. руб., возникшие в результате различных способов учета в бухгалтерском и налоговом учете НМА, Основных средств и прочих обязательств.

Информация о составе и величине налоговых обязательств в отчетном периоде представлена в таблице 11.1 на основании аналитических данных бухгалтерского учета Общества.

Таблица 11.1. Информация о составе и величине налоговых обязательств

№ п/п	Виды активов и обязательств	на 31.12.24	начислено	списано	на 31.12.25
1.	Нематериальные активы	-	96	-	96
2.	Основные средства	-	14	-	14
Итого:		-	110	-	110

12.1 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность, отраженная в строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса в размере 43 586 тыс. руб. на 31.12.2025, является краткосрочной (погашение планируется не позднее, чем в течение 365 дней после отчетной даты).

На 31 декабря 2025 г. сомнительная кредиторская задолженность отсутствует.

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Пояснении №8 к Бухгалтерскому Балансу «Обязательства»

13.1 Оценочные обязательства

Общество создает оценочные обязательства по предстоящим отпускам и страховым взносам. Отчетной датой для формирования оценочного обязательства по предстоящим отпускам является последний день отчетного года.

По состоянию на 31.12.2025 сформировано оценочное обязательство по предстоящим отпускам в сумме 2 301 тыс. руб., на 31.12.2024 - в размере 9 164 руб.

Таблица 13.1 Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего, в т.ч.		9 164	2 301	9 164	-	2 301
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам		8 501	2 134	8 501	-	2 134
Оценочные обязательства по страховым взносам		663	167	663	-	167

14.1 Выручка от реализации

В соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» (утв. приказом МФ РФ от 06.05.1999г. №32н) и положениями учетной политики Общества выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Показатель выручки от продаж по основной деятельности Общества отражен по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах

- за 2025 год в сумме 483 005 тыс. руб.,
- за 2024 год в сумме 479 626 тыс. руб.

15.1 Себестоимость продаж

Формирование показателя себестоимости продаж (далее - себестоимость) производится в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» (утв. приказом МФ РФ от 06.05.1999г. №33н).

Себестоимость продаж по основному виду деятельности (себестоимость проданных товаров) отражена в строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах)

- за 2025 год в сумме 349 547 тыс. руб.,
- за 2024 год в сумме 287 225 тыс. руб.

16.1 Управленческие расходы

Управленческие расходы полностью признаются в себестоимости реализованных работ и услуг ежемесячно в бухгалтерском учете списываются на счет 90.08 Управленческие расходы в полной сумме.

Расходы, отраженные в отчете о финансовых результатах по строке 2220 Управленческие расходы за 2025 и 2024 отчётные периоды представлены в таблице 16.1 Расшифровка управленческих расходов (строка 2220):

Таблица 16.1 Расшифровка управленческих расходов (строка 2220)

№ п/п	Наименование расхода	Сумма, тыс. руб.	
		2025	2024
1	Амортизация	2 312	3092
2	Аренда помещений	14 084	12564
3	Информационные услуги, услуги связи, ИТ Услуги	16 320	13188
4	Оплата труда	60 136	48756
5	Отчисления на соц нужды	4 695	2969
6	Прочие расходы	4 531	10575
7	Расходы на рекламу (нормируемые)	2 420	2161
8	Услуги по подбору персонала	1 450	1753
9	Добровольное страхование	1 794	1918
10	Материальные расходы	1 813	1831
		109 554	98 806

17. Прочие доходы и расходы

Формирование показателей прочих доходов и расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» (утв. приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. №32н), ПБУ 10/99 «Расходы организации» (утв. приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. №33н) и положениями учетной политики Общества.

В соответствии с положениями учетной политики Общество признает прочими доходами:

- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке,
- поступления от продажи основных средств и нематериальных активов,
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров,
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков,
- доходы от списания кредиторской и деponentской задолженности с истекшим сроком исковой давности,
- суммы, погашенные должником по ранее списанной дебиторской задолженности,
- курсовые разницы,
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году,
- прочие доходы.

По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах отражены показатели 936 тыс. руб. за 2025 год, 5 013 тыс. руб. за 2024 год, состав которых представлен в таблице 17.1.

Таблица 17.1 Состав прочих доходов (стр.2340)

№ п/п	Наименование прочего дохода	Сумма, тыс. руб.	
		2024	2023
1.	Реализация прочего имущества	918	
2.	Прочие доходы	18	5 013
Итого:		936	5013

Перечень расходов, признаваемых Обществом прочими расходами:

- расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов организации,
- расходы, связанные с оплатой услуг банка,
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов,
- расходы по безвозмездной передаче активов,
- уплаченные (признанные) штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров,
- расходы от списания дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, по решению суда, других долгов, нереальных для взыскания, в случае превышения указанных расходов над суммой созданного резерва по сомнительным долгам,
- сумма уценки активов,
- курсовые разницы,
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.), а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности
- организация спортивных и культурно-развлекательных мероприятий,
- НДС, не принимаемый к возмещению,
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году,
- прочие расходы.

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены показатели (16 381 тыс. руб.) за 2025 год, (10 905) тыс. руб. за 2024 год, состав которых представлен в таблице 17.2.

Таблица 17.2 Расшифровка прочих расходов (стр.2350)

№ п/п	Наименование прочего расхода	Сумма, тыс. руб.	
		2025	2024
1.	Исправительные записи по операциям прошлых лет	647	1 726
2.	Расходы на услуги банков	1 492	927
3.	Консультационные услуги	7 478	
4.	Списание выделенного НДС на прочие расходы	791	681
5.	Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	320	
6.	Прочие расходы	5 404	7 571
7.	Курсовые разницы	249	
Итого:		16 381	10 905

18. Формирование показателя чистой прибыли отчетного периода

В результате финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2025 год сформирована бухгалтерская прибыль до налогообложения в размере 15 653 тыс. руб., отражена по строке 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения» отчета о финансовых результатах за 2025 год.

Сумма налога на прибыль за отчетный период в размере 1 267 тыс. руб. отражена по строке 2410 «Налог на прибыль» отчета о финансовых результатах, сформирована по данным бухгалтерского учета.

Показатель чистой прибыли за 2025 год сформирован Обществом по балансовому методу в соответствии с внесенными изменениями п. 2 приказа Минфина от 20.11.2018 № 236н в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете (пункт 22 ПБУ 18/02). Ставка налога на прибыль в 2025 году составляла 5%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 год, отражена по строке 2411 «Текущий налог на прибыль» составила 1 199 тыс. руб.

Сумма отложенного налога на прибыль составила 69 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль обусловлен возникновением/погашением вычитаемых и налогооблагаемых временных разниц и сформирован за счет следующих изменений:

Вид активов и обязательств	Отложенный налоговый актив		Отложенное налоговое обязательство	
	Признание	Погашение	Признание	Погашение
Лицензии, разрешения, доступ к облачному сервису, расходы на использование ПО (Расходы признаются по мере использования)	21			
Материалы	18			
Нематериальные активы	2,6		14	
Основные средства			96	
Всего по видам активов и обязательств	42	0	110	0
Эффект изменения временных разниц	42		110	
Отложенный налог	68			

Итого сумма чистой прибыли Общества за 2025 год, отраженная по строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах, составила 14 386 тыс. руб. (за 2024 год соответственно 97 379 тыс. руб.).

19 Информация о прекращаемой деятельности

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководством Общества была принята во внимание текущая экономическая обстановка в стране и в мире с учетом наличия ряда неопределенностей. Руководство Общества предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации. Общество не планирует прекращать свою деятельность в ближайшей перспективе.

20 Учет государственной помощи

Общество не получало государственную помощь ни в отчетном 2025, ни в предыдущих отчетных периодах.

21 Условные активы и условные обязательства

В 2025 году в хозяйственной жизни Общества отсутствовали основания для создания условных обязательств и условных активов.

22 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в течение отчетного периода и на 31.12.2025 отсутствовали.

23 Информация о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

24 Риски финансово-хозяйственной деятельности

Правовые риски

Судебные разбирательства, возникшие в ходе обычной хозяйственной деятельности, в которых Общество выступает в качестве истца либо ответчика, способные оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества по состоянию на отчетную дату, отсутствуют.

Налоговые риски

Изменение налогового законодательства влияет на деятельность Общества так же, как на деятельность иных хозяйствующих субъектов. В случае внесения изменений в порядок налогообложения и налогового администрирования, Общество вынуждено осуществлять свою деятельность с учетом таких изменений.

Риск изменения государственной политики

Общество ведет свою деятельность и зарегистрировано в качестве налогоплательщика на территории Российской Федерации и подвержено общему страховому риску, связанному с политической и экономической ситуацией в стране.

Факторы, создающие угрозу ответственности Общества по долгам третьих лиц, отсутствуют.

Общество предпринимает меры к предотвращению возникновения рисков и сокращения возможных потерь при наступлении рисков. В Обществе внедрен стандарт предприятия, предусматривающий проверку надежности потенциальных контрагентов, в т. ч. оценку их финансового состояния.

В Обществе осуществляется внутренний контроль за финансово-хозяйственной деятельностью, осуществляемый руководителем Общества.

Управление рисками Общества осуществляется, как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений. Этот процесс направлен на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяется на все области его практической деятельности.

Генеральный директор

Стрелец М.А.

«16» марта 2026 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	8 685	(4 325)	26 063	-	-	(1 763)	-	-	-	-	34 747	(6 089)
	3а 2024 г.	8 685	(2 588)	-	-	-	(1 737)	-	-	-	-	8 685	(4 325)
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	6 855	(3 959)	26 063	-	-	(1 397)	-	-	-	-	32 918	(5 357)
	3а 2024 г.	6 855	(2 588)	-	-	-	(1 371)	-	-	-	-	6 855	(3 959)
из них исключительные права	3а 2025 г.	6 855	(3 959)	25 796	-	-	(1 387)	-	-	-	-	32 651	(5 347)
	3а 2024 г.	6 855	(2 588)	-	-	-	(1 371)	-	-	-	-	6 855	(3 959)
Другие НМА	3а 2025 г.	1 830	(366)	-	-	-	(366)	-	-	-	-	1 830	(732)
	3а 2024 г.	1 830	-	-	-	-	(366)	-	-	-	-	1 830	(366)
из них исключительные права	3а 2025 г.	1 830	(366)	-	-	-	(366)	-	-	-	-	1 830	(732)
	3а 2024 г.	1 830	-	-	-	-	(366)	-	-	-	-	1 830	(366)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	8 685	(4 325)	25 796	-	-	(1 753)	-	-	-	-	34 480	(6 079)
	3а 2024 г.	8 685	(2 588)	-	-	-	(1 737)	-	-	-	-	8 685	(4 325)
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	6 855	(3 959)	25 796	-	-	(1 387)	-	-	-	-	32 651	(5 347)
	3а 2024 г.	6 855	(2 588)	-	-	-	(1 371)	-	-	-	-	6 855	(3 959)
из них исключительные права	3а 2025 г.	6 855	(3 959)	25 796	-	-	(1 387)	-	-	-	-	32 651	(5 347)
	3а 2024 г.	6 855	(2 588)	-	-	-	(1 371)	-	-	-	-	6 855	(3 959)
Другие НМА	3а 2025 г.	1 830	(366)	-	-	-	(366)	-	-	-	-	1 830	(732)
	3а 2024 г.	1 830	-	-	-	-	(366)	-	-	-	-	1 830	(366)
из них исключительные права	3а 2025 г.	1 830	(366)	-	-	-	(366)	-	-	-	-	1 830	(732)
	3а 2024 г.	1 830	-	-	-	-	(366)	-	-	-	-	1 830	(366)

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	28 659	4 360	6 097
в том числе: Программы ЭВМ	27 561	2 896	4 267
из них созданные организацией	27 304	2 896	4 267
Другие НМА	1 098	1 464	1 830
из них созданные организацией	1 098	1 464	1 830
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.	5 962	-	1 314	-	-	(5 296)	1 980	-
	3а 2024 г.	1 527	-	4 435	-	-	-	5 962	-
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	5 962	-	1 314	-	-	(5 296)	1 980	-
	3а 2024 г.	1 527	-	4 435	-	-	-	5 962	-

Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	17 912	-	2 854	-	-	(20 766)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	17 912	-	-	-	17 912	-
в том числе:									
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	17 912	-	2 854	-	-	(20 766)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	17 912	-	-	-	17 912	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. 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	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	11 125	(9 162)	1 387	-	-	(1 032)	-	-	-	-	-	12 511	(10 194)	
	3а 2024 г.	10 184	(7 807)	941	-	-	(1 355)	-	-	-	-	-	11 125	(9 162)	
в том числе:															
Офисное оборудование	3а 2025 г.	8 807	(6 856)	1 387	-	-	(1 030)	-	-	-	-	-	10 193	(7 887)	
	3а 2024 г.	7 866	(5 516)	941	-	-	(1 341)	-	-	-	-	-	8 807	(6 856)	
Транспортные средства	3а 2025 г.	2 231	(2 231)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 231	(2 231)	
	3а 2024 г.	2 231	(2 231)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 231	(2 231)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	87	(76)	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	87	(77)	
	3а 2024 г.	87	(61)	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-	87	(76)	
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	2 317	1 962	2 376
в том числе:			
Офисное оборудование	2 307	1 951	2 350
Производственный и хозяйственный инвентарь	10	12	26
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

	На начало года	Изменения за период	На конец периода
--	----------------	---------------------	------------------

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	3а 2025 г.	-	-	1 387	-	-	(1 387)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	941	-	-	(941)	-	-
в том числе: Компьютерное оборудование	3а 2025 г.	-	-	1 311	-	-	(1 311)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	633	-	-	(633)	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	3а 2025 г.	-	-	75	-	-	(75)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	270	-	-	(270)	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	38	-	-	(38)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	150	-	-	-	-	-	150	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Взнос в УК ООО "ОНПОИНТ"	3а 2025 г.	-	-	150	-	-	-	-	-	150	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	150	-	-	-	-	-	150	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	-	-	352 592	(352 592)	-	-	X	X	-	-
	3а 2024 г.	-	-	289 041	(289 041)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	3 046	(3 046)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 815	(1 815)	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	65	(65)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	349 547	(349 547)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	287 160	(287 160)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	186 348	-	138 686	-	(183 885)	-	-	-	141 149	-
	За 2024 г.	180 597	-	784 432	-	(778 682)	-	-	-	186 348	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 932	-	6 759	-	(2 929)	-	-	-	6 763	-
	За 2024 г.	3 273	-	46 233	-	(46 575)	-	-	-	2 932	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	182 914	-	130 576	-	(179 783)	-	-	-	133 707	-
	За 2024 г.	175 641	-	576 100	-	(568 827)	-	-	-	182 914	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	18	-	193	-	(19)	-	-	-	193	-
	За 2024 г.	253	-	19 045	-	(19 280)	-	-	-	18	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	104	-	-	-	(104)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	143 045	-	(142 941)	-	-	-	104	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	379	-	1 157	-	(1 049)	-	-	-	487	-
	За 2024 г.	1 429	-	-	-	(1 050)	-	-	-	379	-
Итого	За 2025 г.	186 348	-	138 686	-	(183 885)	-	-	X	141 149	-
	За 2024 г.	180 597	-	784 432	-	(778 682)	-	-	X	186 348	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	58 239	27 447	320	(42 420)	-	-	43 586
	3а 2024 г.	45 434	25 284	-	(12 480)	-	-	58 239
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	5 824	4 170	-	(6 385)	-	-	3 610
	3а 2024 г.	5 806	5 824	-	(5 806)	-	-	5 824
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	3 539	388	-	(3 376)	-	-	551
	3а 2024 г.	140	3 372	-	28	-	-	3 539
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	9	-	-	(9)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	45	14 682	320	(45)	-	-	15 002
	3а 2024 г.	-	45	-	-	-	-	45
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 420	7 005	-	(7 944)	-	-	480
	3а 2024 г.	1 038	5 051	-	(4 669)	-	-	1 420
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	36 651	-	-	(15 331)	-	-	21 320
	3а 2024 г.	30 492	6 159	-	-	-	-	36 651
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	228	-	-	-	-	228
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	1 420	970	-	-	-	-	2 390
	3а 2024 г.	1 191	229	-	-	-	-	1 420
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	9 340	-	-	(9 340)	-	-	-
	3а 2024 г.	6 759	4 605	-	(2 024)	-	-	9 340
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	4	-	-	-	-	4
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	58 239	27 447	320	(42 420)	-	X	43 586
	3а 2024 г.	45 434	25 284	-	(12 480)	-	X	58 239

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	4 272	9 171	5 806
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 610	5 824	5 806
Расчеты с покупателями и заказчиками	662	3 347	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	9 164	(6 863)	-	-	2 301
	3а 2024 г.	7 469	1 695	-	-	9 164
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	9 164	(6 863)	-	-	2 301
	3а 2024 г.	7 469	1 695	-	-	9 164

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	3 600	1 212	1 037
в том числе: ЛЕ ФОРТАКО ЛИМИТЕД филиал	3 600	-	-
ПРОФТИМ ООО	-	1 212	-
МОСКОВСКИЙ ШЕЛК АО (долг с 05.12.2024)	-	-	1 037

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 310	1 881
Затраты на оплату труда	273 321	235 479
Отчисления на социальные нужды	22 800	17 023
Амортизация	2 795	3 092
Прочие затраты	157 875	128 556
Итого по элементам	459 101	386 031
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	459 101	386 031

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.	-	-	-	-