

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «Веста» за 2025 ГОД

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Веста» (ООО «Веста») образовано в 2018 году. Основным видом деятельности является деятельность по распространению кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ. (ОКВЭД 2 – 59.13).

ИНН 9715321288 КПП 771501001

ОКВЭД - 59.13

ОГРН 1187746775974 дата регистрации: 27.08.2018г.

ОКТМО 45357000000 ОКАТО 45280569000

Юридический адрес: 127018, Москва г, Полковая ул, дом № 3, этаж 4, помещение I, часть ком. 23

Телефон: +7 (495) 785-65-14

Инспекция ФНС России: Межрайонная ИФНС №15 по г.Москве.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Информация об исполнительных и контрольных органах

Функции единоличного исполнительного органа исполняли:

- Галузинская Ольга Александровна, Генеральный директор.

Уставный капитал 1 000 000 руб. (Один миллион руб.)

Хозяйственная деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Информация о численности персонала

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию 31 декабря 2025 г. составляет - 20 человек, 31 декабря 2024 г. – 19 человек, 31 декабря 2023 г. – 14 человек.

СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные знаки в кассе организации, средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2024 г.

КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Актив, обладающий всеми признаками НМА, кроме предполагаемого срока использования, который не превышает 12 месяцев, признается краткосрочным правом.

Устанавливаются следующие группы НМА:

- для произведений науки, литературы и искусства: научные книги и статьи, аудиовизуальные произведения, произведения дизайна, прочие;
- для программ для ЭВМ: программы, связанные с искусственным интеллектом, программы, связанные с big data, прочие программы.

В отношении прочих видов НМА все объекты одного вида включаются в одну группу.

Амортизация НМА начинается с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращает начисляться с момента его списания с бухгалтерского учета.

Амортизация нематериальных активов, срок полезного использования которых определяется сроком действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации начисляется линейным способом.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

В отчетности нематериальные активы показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 (сто) тыс. руб.

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

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 10 процентов первоначальной стоимости основного средства.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- здания, строения, помещения;
- производственное оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника;
- мебель.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Начисление амортизации начинается с даты признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

На 31.12.2025 проведена проверка ОС на обесценение, убытка от обесценения не выявлено. Балансовая стоимость указанных активов не превышает возмещаемой стоимости и не подлежит корректировке.

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Все фактические затраты на приобретение ценных бумаг вне зависимости от их существенности включаются в первоначальную стоимость приобретенных ценных бумаг.

Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится ежеквартально.

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной и номинальной стоимостью учитывается в составе прочих доходов (расходов) в течение срока обращения ценных бумаг равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Займы, предоставленные работникам организации под проценты и признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям", субсчет "Расчеты по предоставленным займам".

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет "Депозитные счета".

ЗАПАСЫ

МАТЕРИАЛЫ

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд, списываются в расходы по обычным видам деятельности в периоде, в котором затраты были понесены (в периоде приобретения запасов).

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

РЕЗЕРВЫ ПОД ОБЕСЦЕНЕНИЕ ЗАПАСОВ

Резерв под обесценение материалов создается по каждой единице материалов (по каждому номенклатурному номеру) за счет финансовых результатов организации на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости

Резерв формируется на основании результатов инвентаризации запасов по всем видам – запасов.

Одновременно с инвентаризацией запасов организация проводит инвентаризацию соответствующего оценочного резерва.

Порядок создания резерва:

- по каждому наименованию (номенклатуре) запасов;
- по каждой номенклатуре, стоимость которой снизилась **на 20%** и более.
- перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Начисление резерва производится по дебету прочих расходов 91.02 «Прочие расходы» в корреспонденции с кредитом счета 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей».

В течение года начисленный резерв списывается в состав прочих доходов по мере выбытия запасов, по которым резерв создавался. В учете отражается запись по дебету счета 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей» и кредиту счета 91.01 «Прочие доходы». Аналогичная запись производится 31 декабря отчетного года при повышении рыночной стоимости материальных ценностей, по которым ранее были созданы соответствующие резервы (резерв восстанавливается).

При формировании отчета о финансовых результатах суммы начисленного и восстановленного резерва отражаются свернуто.

По состоянию на 31.12.2025 год запасов под обесценение нет, в связи с чем резерв под снижение стоимости не создавался.

ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества составляет 1 000 000 рублей, полностью оплачен.

ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг. А также, поскольку предметом деятельности организации является предоставление за плату прав на использование объектов интеллектуальной собственности, выручкой считаются поступления, получение которых связано с этой деятельностью (лицензионные платежи (включая роялти) за пользование объектами интеллектуальной собственности).

Вознаграждение по лицензионным договорам, выплачиваемое разовым (паушальным) платежом, включается в доходы в течение всего лицензионного срока равными долями ежемесячно.

Для учета доходов по лицензионным договорам с паушальным платежом используется сч.76.79 «Доходов будущих периодов» в разрезе партий доходов и ставок НДС. Доходы признаются ежемесячно на последнюю дату месяца пропорционально сумме и лицензионному сроку с отнесением с Дт 76.79 в Кт.90.01.1

В бухгалтерском балансе сальдо по сч.76.79 отражается в составе прочих краткосрочных обязательств по стр.1550

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде периодических платежей, исчисляемые и уплачиваемые в порядке и сроки, установленные договором, включаются в расходы отчетного периода. Платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа, отражаются как расходы будущих периодов (краткосрочные права) или амортизация НМА (долгосрочные права) и подлежат списанию в течение срока действия договора

Коммерческие и управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования.

ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

СУЩЕСТВЕННОСТЬ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОШИБОК

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленных поставщикам и подрядчикам, а также полученных от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, учитываемые на счетах 08 "Вложения во внеоборотные активы" и 07 "Оборудование к установке", включаются в показатель строки 1150 "Основные средства" (1160 "Доходные вложения в материальные ценности") бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей соответствующий показатель.

Вложения в объекты НМА, учитываемые на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы", включаются в показатель строки 1110 "Нематериальные активы" бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей этот показатель.

В бухгалтерском балансе организация отражает сальдированную (свернутую) сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы от выбытия объектов основных средств и нематериальных активов и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

Платежи, принимаемые/осуществляемые в иностранной валюте отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от лицензионных платежей показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности, в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», у Общества связанные стороны отсутствуют.

Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества

Вознаграждение Генеральному директору, выплаченное в 2025 г., составило 4 648 тыс. руб. (2024 г. – 3 505 тыс. руб.) Начисленная на нее сумма страховых взносов – 742 тыс. руб. (2023 г. – 552 тыс. руб.).

Вознаграждение Главному бухгалтеру, выплаченное в 2025 г., составило 1 570 тыс. руб. (2024 г. – 1 372 тыс. руб.) Начисленная на нее сумма страховых взносов – 299 тыс. руб. (2024 г. – 243 тыс. руб.).

Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц.

ИНФОРМАЦИЯ О СУДЕБНЫХ РАЗБИРАТЕЛЬСТВАХ

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на отчетность.

УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Условные активы и обязательства отсутствуют.

ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В соответствии с учетной политикой организации информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В отчетном периоде Общество не прекращало отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют.

НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Руководством не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

ИНФОРМАЦИЯ О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯХ

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности организации не происходило.

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

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 амортизации и обесценения	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	2 118 547	(456 199)	344 384	(103 846)	100 888	(652 089)	-	-	-	-	-	2 360 457	(1 006 657)
	3а 2024 г.	1 046 891	(83)	1 071 656	-	-	(456 116)	-	-	-	-	-	2 118 547	(456 199)
в том числе: Произведения науки, литературы и искусства	3а 2025 г.	2 118 501	(456 198)	344 384	(103 846)	100 888	(652 080)	-	-	-	-	-	2 360 412	(1 006 647)
	3а 2024 г.	1 046 891	(83)	1 071 611	-	-	(456 115)	-	-	-	-	-	2 118 501	(456 198)
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	45	(1)	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-	45	(10)
	3а 2024 г.	-	-	45	-	-	(1)	-	-	-	-	-	45	(1)
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 амортизации и обесценения	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и		

						обесценени е			стоимость		стоимость	обесцен ение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	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	1 353 800	1 662 348	1 046 808
в том числе:			
Произведения науки, литературы и искусства	1 353 765	1 662 304	1 046 808
из них созданные организацией	-	-	-
Программы ЭВМ	35	44	-
из них созданные организацией	-	-	-
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	накоплен ное обесцене ние	затраты	обесцене ние	списано	принято к учету в качестве нематериаль ных активов	фактич еские затраты	накоплен ное обесцене ние
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	382 275	-	-	(377 756)	4 519	-
	За 2024 г.	-	-	1 071 656	-	-	(1 071 656)	-	-
в том числе: Произведения науки, литературы и искусства	За 2025 г.	-	-	382 275	-	-	(377 756)	4 519	-
	За 2024 г.	-	-	1 071 611	-	-	(1 071 611)	-	-
Программы ЭВМ	За	-	-	-	-	-	-	-	-

		2025 г.								
		3а	-	-	45	-	-	(45)	-	-
		2024 г.								
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2025 г.									
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024 г.									
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а	-	-	(33 371)	-	-	33 371	-	-	-
	2025 г.									
в том числе:	3а	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024 г.									
Произведения науки, литературы и искусства	3а	-	-	(33 371)	-	-	33 371	-	-	-
	2025 г.									
	3а	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024 г.									

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

всего	5 г.													
	3а 202 4 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.	9 690	(2 258)	-	-	-	(485)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	9 690	-	-	(2 258)	-	-	-	9 690	(2 258)
в том числе: Транспортные средства	3а 2025 г.	9 690	(2 258)	-	-	-	(485)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	9 690	-	-	(2 258)	-	-	-	9 690	(2 258)

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	4 683	7 747	302
в том числе: Офисное оборудование	157	314	302
Транспортные средства	4 525	7 432	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.

Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	38	-	(38)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	9 998	-	(308)	(9 690)	-	-
в том числе: Материалы	За 2025 г.	-	-	38	-	(38)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	308	-	(308)	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	9 690	-	-	(9 690)	-	-
Капитальные вложения на создание	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

основных средств - всего	3а 2024 г.	-	-	326	-	-	(326)	-	-
в том числе: Компьютер для кодировки AMD Ryzen 9 7950X3D OEM	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	326	-	-	(326)	-	-
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	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 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

финансовые вложения - всего	2025 г.										
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	134 317	-	15 000	6 138	-	-	-	-	143 178	-
	3а 2024 г.	33 000	-	161 850	60 533	-	-	-	-	134 317	-
в том числе: предоставленные займы	3а 2025 г.	50 000	-	-	50 000	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	50 000	-	-	-	-	-	50 000	-
Итого	3а 2025 г.	134 317	-	15 000	6 138	-	-	-	-	143 178	-
	3а 2024 г.	33 000	-	161 850	60 533	-	-	-	-	134 317	-

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.	248	-	345	(593)	-	-	X	X	-	-
	3а 2024 г.	-	-	642	(394)	-	-	X	X	248	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	248	-	345	(593)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	642	(394)	-	-	-	-	248	-

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	755 724	-	1 030 474	-	(651 622)	(15)	-	-	1 139 319	-
	3а 2024 г.	513 521	-	738 467	-	(495 361)	(904)	-	-	755 724	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	165 064	-	270 996	-	(68 659)	-	-	-	367 402	-
	3а 2024 г.	211 167	-	132 170	-	(178 273)	-	-	-	165 064	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	564 155	-	608 714	-	(549 010)	(15)	-	-	623 844	-
	3а 2024 г.	231 550	-	543 785	-	(210 275)	(904)	-	-	564 155	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2 608	-	8 449	-	(2 608)	-	-	-	8 449	-
	3а 2024 г.	36 055	-	2 608	-	(36 055)	-	-	-	2 608	-
Расчеты с разными	3а 2025 г.	44 532	-	54 017	-	(8 335)	-	-	-	90 214	-

дебиторами и кредиторами	За 2024 г.	19 565	-	28 580	-	(3 614)	-	-	-	44 532	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	4 393	-	18 248	-	-	-	-	-	22 641	-
	За 2024 г.	14 123	-	-	-	(9 731)	-	-	-	4 393	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	311	-	-	-	(155)	-	-	-	156	-
	За 2024 г.	180	-	146	-	(16)	-	-	-	311	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	(57 242)	-	69 423	-	-	-	-	-	12 181	-
	За 2024 г.	(847)	-	-	-	(56 394)	-	-	-	(57 242)	-
Итого	За 2025 г.	755 724	-	1 030 474	-	(651 622)	(15)	-	X	1 139 319	-
	За 2024 г.	513 521	-	738 467	-	(495 361)	(904)	-	X	755 724	-

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	987 773	987 773	663 234	663 234	441 869	441 869
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	363 929	363 929	156 321	156 321	211 167	211 167
Расчеты с покупателями и заказчиками	623 844	623 844	564 155	564 155	231 550	231 550
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	-	-	(57 242)	(57 242)	(847)	(847)

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.	2 862 234	523 496	17	(691 559)	-	-	2 694 188
	3а 2024 г.	2 015 395	1 449 570	-	(602 731)	-	-	2 862 234
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	557 456	341 816	17	(475 998)	-	-	423 292
	3а 2024 г.	327 435	552 872	-	(322 851)	-	-	557 456
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	64 342	64 687	-	(60 992)	-	-	68 037
	3а 2024 г.	212 498	59 676	-	(207 832)	-	-	64 342
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	1 389	-	-	(1 389)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	1 389	-	-	-	-	1 389
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	50 000	-	-	(50 000)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	50 000	-	-	-	-	50 000
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 657	90 459	-	(64 870)	-	-	27 246
	3а 2024 г.	51 077	1 649	-	(51 069)	-	-	1 657
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	53 303	-	-	(37 613)	-	-	15 690
	3а 2024 г.	40 085	13 218	-	-	-	-	53 303
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	450	172	-	-	-	-	622
	3а 2024 г.	426	23	-	-	-	-	450
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	976	-	-	(976)	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	30 352	14 053	-	-	-	-	44 406
	3а 2024 г.	-	30 352	-	-	-	-	30 352
Итого	3а 2025 г.	2 862 234	523 496	17	(691 559)	-	х	2 694 188

	За 2024 г.	2 015 395	1 449 570	-	(602 731)	-	X	2 862 234
--	---------------	-----------	-----------	---	-----------	---	---	-----------

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	5 867	5 189	5 168	471	5 417
	За 2024 г.	5 504	4 471	4 107	-	5 867
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	5 867	5 189	5 168	471	5 417
	За 2024 г.	5 504	4 471	4 107	-	5 867

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	593	394
Затраты на оплату труда	51 533	44 103
Отчисления на социальные нужды	9 466	7 381
Амортизация	656 242	458 688
Прочие затраты	955 967	899 664
Итого по элементам	1 673 800	1 410 229
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 673 800	1 410 229

Генеральный директор
28.03.26

Галузинская О.А.