

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АО «ИТ Центр» ЗА 2025 ГОД

1. Основные виды экономической деятельности

26.70.6 Производство оптических прицелов и приборов определения координат целей.
46.43.4 Торговля оптовая фототоварами и оптическими товарами.

2. Учетная политика.

Информация, не раскрываемая в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств, но подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности в соответствии с федеральными стандартами

Бухгалтерская отчетность АО «ИТ Центр» (далее – Организация) за 2025 год подготовлена в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все показатели, приведенные в данной Пояснительной записке, представлены в тысячах рублей.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2025 года.

Бухгалтерская отчетность сформирована Организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Поскольку 2025 год является первым годом фактической деятельности, сравнительные показатели за предыдущий год (2024 г.) в формах отчетности отсутствуют.

2.1. Основные элементы учетной политики Организации на 2025 год

Учетная политика Организации сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

✓ активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

✓ организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

✓ принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

✓ факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

2.2. Критерии существенности для раскрытия информации

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.

3. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022. Лимит стоимости объекта НМА – Актив относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Способы определения амортизации – линейный. Нематериальные активы после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка нематериальных активов учётной политикой не предусмотрена. Активов, относящимся к НМА в 2025 году не было.

Если стоимость актива не превышает установленного лимита (малоценные материальные активы), то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Малоценные нематериальные активы

Вид НМА	Наименование	Стоимость приобретения, руб.
Программы ЭВМ	1С:Бухгалтерия 8 ПРОФ Электронная версия	17600,00
Программы ЭВМ	Microsoft Office 2019 Home and Business 32/64-bit Russian BOX	10791,67
Программы ЭВМ	Microsoft Office 2024 home and business 64-bit Russian карта с ключом	22000,00
Программы ЭВМ	Microsoft windows 11 professional 64-bit Russian	3416,67
Программы ЭВМ	Microsoft windows 11 professional Russian PRO	7916,67
Программы ЭВМ	Прочие	16520
Итого		78245,01

4. Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства". Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Объекты основных средств, предусматривающие исполнение обязательств (оплату)

неденежными средствами в 2025 году отсутствуют.

Объектов основных средств, стоимость которых не погашается в 2025 году нет;

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации нет.

В ходе инвентаризации ОС на 31.12.2025 года обесценения не выявлено.

Капитальные вложения

Учет капитальных вложений в ОС ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

В учете организация остаток по счету 08 «Капитальные вложения» не имеет.

По статье «Прочие внеоборотные активы» в части капитальных вложений отражены суммы выданных авансов в размере 101 754 900 руб. по договору купли продажи недвижимого имущества № К-02 от 15.10.2025 и Договор генподряда № К-02 от 15.10.2025, на приобретение земельного участка и здания. Срок перехода права собственности запланирован на 2026 год.

Объекты учета аренды.

Организация признает право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде в связи с началом применения ФСБУ 25/2018. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде — приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Организация арендует офис с июля 2025 года.

- стоимость ППА сформировано в сумме 1 099 тыс. руб.(2025-2027гг.),

- уменьшение ППА за 2025 г. – 229 тыс. руб.,

- остаток ППА на 2025 год – 870 тыс. руб.,

- процентный расход составит 71 тыс. руб. из расчета ставки дисконтирования 18%.

Просроченной задолженности по арендным платежам организация не имеет.

5. Финансовые вложения

Финансовых вложений в 2025 году не было

6. Запасы

Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов, принимаются к учету путем непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость материалов.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу.

Последствия изменений способов оценки материально-производственных запасов:

- изменений способов оценки не было.

Способы оценки материалов при выбытии по группам

Группа (вид) материально-производственных запасов	Способ оценки
Сырье и материалы	Средняя себестоимость
Топливо	Средняя себестоимость
Товары	Средняя себестоимость
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	Средняя себестоимость

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2025 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

7. Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.

Списания дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, нереальных к взысканию в 2025 не было.

Сомнительные долги на конец 2025 года отсутствуют.

8. Информация об Обязательствах и их изменениях

Расходы по займам и кредитам

Расходов по кредитам и займам в 2025 году не было.

Сумма списанной кредиторской задолженности.

Списаний кредиторской задолженности в 2025 году не было.

Оценочные обязательства

Резерв на отпуски.

№п/п	Показатель	ФОТ	формула	сумма
1	Предполагаема сумма отпусков за год	6 751 500,00	годовой фот/12/29,3*28	921 706,48
2	Страховые взносы 30,6% с предполагаемой суммы отпускных		сумма отпускных*30,6%	282 042,18
3	Предельная сумма отчислений в резерв		Предполагаема сумма отпусков за год + сумма отпускных*30,6%	1 203 748,67
4	Предполагаемая сумма расходов на оплату труда за год(без отпускных)	964 500,00	месячный ФОТ*11	10 609 500,00
5	Страховые взносы 30,6% с предполагаемой сумма оплаты труда		Предполагаемая сумма расходов на оплату труда за год(без отпускных) *30,6%	3 246 507,00

6	Предполагаемая годовая сумма расходов на оплату труда за год	Предполагаемая сумма расходов на оплату труда за год(без отпускных)+Страховые взносы 30,6% с предполагаемой сумма оплаты труда	13 856 007,00
7	Процент ежемесячных отчислений в резерв (норматив)	(Предельная сумма отчислений в резерв /Предполагаемая годовая сумма расходов на оплату труда за год)*100	8,69%

Займы и кредиты

Отсутствовали в 2025 году.

9. Обеспечение обязательств

Отсутствовали в 2025 году.

10. Доходы и расходы организации по обычным видам деятельности

10.1. Выручка, прочие доходы (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.), составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период.

№ п/п	Наименование статьи доходов	Сумма признанных доходов за отчетный год
1	Доходы от обычных видов деятельности всего	1 079 818
	В том числе:	
	Оптовая продажа	1 079 818

Учет выручки в целях бухгалтерского и налогового учета ведется по мере отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг).

Оплата за товары производится исключительно денежными средствами.

10.2. Расходы организации

Порядок признания коммерческих расходов.

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с реализацией и продвижением товаров. Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

№ п/п	Наименование показателя	за 2025
1	Тех.обслуживание (субподряд)	20678

2	Амортизация	283
3	Взносы в ФСС от НС и ПЗ	12
4	Малоценное оборудование, инвентарь	544
5	Оплата труда	5757
6	Страховые взносы	978
7	Прочие	841
	ИТОГО:	29 093

10.3. Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи иностранной валюты, финансовых вложений, результат от продажи основных средств и иных активов, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление и создание резервов, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями и другие операции. В соответствии с Положением по учетной политике для целей бухгалтерского учета, курсовые разницы (для аналогичных по характеру фактов хозяйственной деятельности), доходы/расходы от выбытия активов (от реализации/списания основных средств, материалов), создание/восстановление (списание) оценочных обязательств и резервов (по видам оценочных обязательств и резервов) в Форме 2 «Отчет о финансовых результатах» отражаются свернуто в строках «Прочие доходы»/ «Прочие расходы».

Прочие доходы.

№ п/п	Наименование показателя	за 2025
1	Проценты к получению (уплате)	12545
2	Оценочные обязательства по оплате труда	188
	ИТОГО:	12733

Прочие расходы за 2025 год составили 486 тыс.

11. Государственная помощь.

Бюджетные средства

- не получали

Бюджетные кредиты

- не получали

12. Иная информация

Общая информация об организации

Полное наименование юридического лица	Акционерное общество «ИТ ЦЕНТР»
Сокращенное наименование юридического лица	АО «ИТ ЦЕНТР»
Юридический адрес	115088, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Печатники, 2-й Южнопортовый проезд, д.16, стр.8
Генеральный директор	Дихтярев Иван Александрович, действующий на основании Устава

Главный бухгалтер	-
Фактический адрес/почтовый	115088, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Печатники, 2-й Южнопортовый проезд, д.16, стр.8
Свидетельство о государственной регистрации юридического лица	Запись в ЕГРЮЛ от 12.09.2024
ОГРН	1247700612334
Дата регистрации	12 сентября 2024 г.
Наименование органа, осуществившего регистрацию:	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве
ИНН	9710137736
КПП	772301001
ОКПО	78290766

Численность сотрудников на 31.12.2025 года составила 4 человека.

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Организации. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания акционеров Организации определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Организации.

В 2025 году единоличным исполнительным органом управления Организации являлся Генеральный директор

Сведения об уставном капитале Организации.

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 составляет 15 000-00 (Пятнадцать тысяч) рублей. Акции обыкновенные, бездокументарные номинальной стоимостью 1 рубль в количестве 15 000 штук. В течение 2025 года изменений в уставном капитале не происходило
Основной акционер на 31.12.2025: Акционерное общество «РЕЕСТР».

	2025 г.
Средневзвешенное число выпущенных обыкновенных акций (в тысячах)	15
За вычетом средневзвешенного числа собственных акций, выкупленных у акционеров (в тысячах)	15
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в тысячах)	15
Прибыль/(убыток) за год, приходящийся на акционеров	31374
Базовая и разводненная прибыль/(убыток) на акцию, руб. коп. [в рублях и копейках]	2091,60

Информация по связанным сторонам

1) Контролирующие лица.

Юридические и физические лица, имеющие более пятидесяти процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) организации – составителя отчетности

Наименование (фамилия, имя, отчество)	Доля в уставном капитале, %
Акционерное общество «РЕЕСТР»	100

Юридические и физические лица, имеющие право распоряжаться более чем двадцатью процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) и имеющие возможность определять решения организации – составителя отчетности

	Доля в уставном капитале, %	Основание возможности определять решения
Нет	-	-

2) Контролируемые лица

Юридические лица, в которых АО «ИТ Центр» имело право распоряжаться более чем 50% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли):

Наименование (фамилия, имя, отчество)	Доля в уставном капитале, %
-	-

Юридические лица, в которых АО «ИТ Центр» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) и имела возможность определять решения:

Наименование / фамилия, имя, отчество	Доля в уставном капитале, %	Основание возможности определять решения
-	-	-

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу.

В соответствии с ПБУ 11/2008 Общество к основному управленческому персоналу относит:

1. единоличного исполнительного органа – генерального директора
2. должностных лиц Общества, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации (заместители генерального директора, главный бухгалтер, руководитель службы маркетинга).

Краткосрочные выплаты включают оплату труда, оплату ежегодных отпусков с учетом налогов, страховые взносы и иные подобные выплаты. Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не осуществлялись.

Руб.

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу	Краткосрочные вознаграждения	Долгосрочные вознаграждения
Оплата труда	889	-
Обязательное страхование	268	-

Состояние чистых активов

Показатели	на 31.12.2025
Уставный капитал, тыс. руб.	15
Чистые активы, тыс. руб.	31389
Соотношение, в %	95

Чистые активы Организации на 31.12.2025 в 2092 раза превышают уставный капитал.

Взаимосвязь между расходом по налогу на прибыль и показателем прибыли до налогообложения обусловлена следующими величинами:

	тыс. руб.
Прибыль до налогообложения	41 939
Применяемая налоговая ставка	25%
Условный расход по налогу на прибыль	(10485)
Постоянный налоговый расход	(80)
Всего расход по налогу на прибыль	10 565

События после отчетной даты

Организация признает событием после отчетной даты факт (факты) хозяйственной деятельности, который (которые) оказал (оказали) или может (могут) оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации и который (которые) имел (имели) место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год.

В 2025 году событий после отчетной даты не было.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя по группе статей отчетности за отчетный год не менее чем на 5 %. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения. Исправления ошибок в 2025 году не было.

Информация по сегментам

Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

Информация о судебных разбирательствах»

Судебные разбирательства отсутствуют

Информация о потенциальных рисках

Финансовые риски

Политика управления рисками проводится в целях выявления и анализа рисков, связанных с деятельностью Общества, определения соответствующих лимитов риска и средств контроля, а также осуществления оперативного контроля за уровнем риска и соблюдением установленных лимитов. Политика и система управления рисками регулярно анализируются с учетом изменения рыночных условий и содержания деятельности Общества.

Кредитный риск

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью по расчетам с поставщиками и

покупателями. Денежные средства размещаются в банках, которые на момент размещения средств имеют минимальный риск дефолта.

Валютный риск

Валютный риск – это риск отрицательного воздействия изменения курса валют на финансовые результаты Общества. Валютный риск возникает в случае, когда Общество вступает в операции, валюта которых не соответствует функциональной валюте предприятий.

У Общества нет обязательств, номинированных в валюту, что не приводит к возникновению потенциального валютного риска.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск возникновения у Общества трудности в покрытии задолженности, связанной с финансовыми обязательствами.

Общество внедрило систему контроля над процессом заключения договоров, применяя стандартные финансовые процедуры, которые включают стандарты структуры платежа, сроков платежа, соотношения между авансом и суммой, выплачиваемой при окончательном погашении, и т.д. Таким способом Общество контролирует структуру капитала по срокам погашения.

Рыночный риск и условия ведения деятельности Общества.

При расчете некоторых важных для Общества оценочных значений и основных допущений руководство прогнозирует денежные потоки. Прогнозирование денежных потоков в свою очередь основано на ряде допущений. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста коммерческой деятельности Общества.

Генеральный директор



Дихтярев И.А.

«30» марта 2026 г.

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения за период				На конец периода	
		На начало года		в том числе:		переклассифицировано		переклассифицировано		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	1 658	-	-	-	-	-	1 658	-
Транспортные средства	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	1 658	-	-	-	-	-	1 658	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения за период					
		На начало года		в том числе:		переклассифицировано		переклассифицировано			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Права пользования активами - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	1 099	-	-	-	-	-	1 099	-
в том числе: Здания	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	1 099	-	-	-	-	-	1 099	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	2 473	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	870	-	-	-	-	-
Транспортные средства	1 603	-	-	-	-	-
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 первооцененной 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.	
	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение
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	Изменения за период				На конец периода	
		На начало года		в том числе:		фактические затраты	накопленные обесценение
		фактические затраты	накопленные обесценение	затраты	обесценение		
Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода				
		На начало года		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
		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	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										
		На начало года		поступило		погашено	списано		восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы	резерв				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	15	-	107 067	-	(11)	-	-	-	107 071	-	-
	За 2024 г.	-	-	15	-	-	-	-	-	15	-	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	15	-	101 986	-	(11)	-	-	-	101 990	-	-
	За 2024 г.	-	-	15	-	-	-	-	-	15	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	4 731	-	-	-	-	-	4 731	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	350	-	-	-	-	-	350	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	15	-	107 067	-	(11)	-	-	-	107 071	-	-
	За 2024 г.	-	-	15	-	-	-	-	-	15	-	-

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	101 990	101 990	15	15	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	101 990	101 990	15	15	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		погашено	на доходы	переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило				
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	845 -	- -	- -	- -	845 -	
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	845 -	- -	- -	- -	845 -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	491 648 -	- -	- -	- -	491 648 -	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	453 020 -	- -	- -	- -	453 020 -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	35 938 -	- -	- -	- -	35 938 -	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	- -	24 -	- -	- -	- -	24 -	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- -	1 763 -	- -	- -	- -	1 763 -	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	- -	204 -	- -	- -	- -	204 -	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	- -	699 -	- -	- -	- -	699 -	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	- -	492 493 -	- -	- -	- -	492 493 -	

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	Пассив	На начало года	Изменения за период		На конец
				списано	

наименование показателя	период	на начало года	признано	погашено	как избыточная сумма	период
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	568	183	188	197
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	568	183	188	197
	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	1 021 659	-
Затраты на оплату труда	5 757	-
Отчисления на социальные нужды	990	-
Амортизация	283	-
Прочие затраты	21 436	-
Итого по элементам	1 050 126	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 050 126	-

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.	-	-	-	-