



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Москва, 2026 г.

1. Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности.

1.1. Наименование и адрес

Общество с ограниченной ответственностью "СолидЛаб" в сокращенной сокращенное наименование ООО «СолидЛаб» (далее - Организация).

Место нахождения: 117312, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Академический, улица Вавилова, дом 47А, помещение 1/2

Дата регистрации: 07.11.2011 г

Государственный регистрационный номер: 1117746890579

ИНН 7714855830, КПП 773601001

Основной вид деятельности: 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения;

Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации:

Генеральный директор: Петухов Андрей Александрович действующего на основании Устава.

Совет директоров: не формируется согласно Уставу.

Контрольные органы: Ревизионная комиссия в соответствии с Уставом не создается.

Формат представления числовых показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности: тыс. руб.

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

Организация заявляет о том, что оно намерено соблюдать Федеральный закон от 25.12.2008 N 273-ФЗ "О противодействии коррупции".

Ведение бухгалтерского учета возложено на Генерального директора.

Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт: 1С Бухгалтерия.

1.2. Сведения о долях

Размер уставного капитала составляет 20 000 руб. (Двадцать тысяч рублей).

1.3. Филиалы и представительства

У Организации нет филиалов и представительств

1.4. Описание характера операций и основных видов деятельности

Основными видами деятельности ООО «СолидЛаб» являются:

- исследовательская деятельность и коммерциализация ее результатов в соответствии с Федеральным законом от 28.09.2010 №244-ФЗ «Об инновационном центре «Сколково», правилами проекта, утвержденными управляющей компанией в порядке, установленном указанным федеральным законом, по приоритетам научно-технологического развития, определенным стратегией научно-технологического развития Российской Федерации;

1.5. Лицензии и допуски, членство в СРО.

- Лицензия ФСТЭК № 1739 от 16 мая 2017 г. Разработка и производство средств защиты конфиденциальной информации.
- Лицензия ФСТЭК № 3267 от 16 мая 2017 г. Деятельность по технической защите конфиденциальной информации

1.6. Численность работающих

Среднегодовая численность работающих за 2025г: 3 человек.

Среднегодовая численность работающих за 2024г: 2 человек.

Численности работающих на отчетную дату (31.12.2025г.): 8 человека.

Численности работающих на отчетную дату (31.12.2024г.): 6 человек.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Организации подготовлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил (стандартов) бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации, иными нормативными актами в области бухгалтерского учета.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

Первичные документы оформляются в соответствии с требованиями Приказа Минфина России от 16.04.2021 N 62н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете".

Данные бухгалтерской отчетности сопоставимы с данными бухгалтерской отчетности за 2024 и 2025гг.

Информация о финансовых вложениях, запасах, дебиторской, кредиторской задолженности, оценочных значениях приведена в настоящих пояснениях.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «СолидЛаб» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В 2025 г. на деятельность организаций в Российской Федерации оказывает существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. А именно - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Организация принимает во внимание указанные факторы.

Оценка руководства Организации последствий влияния микро- и макроэкономических условий на деятельность:

- на оценочные значения влияния не оказано,
- на систему управления финансовыми рисками влияния не оказано,
- на оценку непрерывности деятельности влияния не оказано.

У собственников и руководства Общества отсутствует намерение ликвидировать организацию или существенно сократить ее деятельность.

2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

Пересчет стоимости активов в иностранной валюте по мере изменения курса

По мере изменения курса рубля производится пересчет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте за исключением выданных авансов. Пересчет осуществляется по официальному курсу ЦБ РФ, действовавшему на дату совершения операции в иностранной валюте и на последнее число отчетного месяца; средняя величина курсов при пересчете не применяется.

Основание: пункт 7 ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

2.3. Оценка справедливой стоимости

При оценке справедливой стоимости актива или обязательства Организация применяет, насколько это возможно, наблюдаемые рыночные данные (Метод рыночных цен).

2.4. Капитальные вложения

Учет затрат на капитальные вложения осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

2.5. Основные средства

Учет основных средств (далее-ОС) осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

2.6. Нематериальные активы

Начиная с 01 января 2024 г. учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н. Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н (в редакции Приказа Минфина России от 30.05.2022 № 87н).

К нематериальным активам (при соответствии критериям по п. 4 ФСБУ) относятся лицензии и права на использование программного обеспечения сроком более 12 месяцев, иные права на использование ИТ-ресурсов сроком более 12 месяцев, интернет-сайты, мобильные приложения. В бухгалтерской отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, при этом проводится единовременная корректировка НМА на начало отчетного периода.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Амортизация нематериальных активов начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем списания.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом ежемесячно.

Организация проверяет элементы амортизации на соответствие условиям использования объекта НМА по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Нематериальные активы в обществе не переоцениваются.

2.7. Материально-производственные запасы

Критерием отнесения активов к запасам является использование активов в одном операционном цикле, либо в течение 12 месяцев.

Списание материалов на расходы осуществляется по средней себестоимости. Последняя определяется в момент отпуска материала (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Переоценка материально-производственных запасов не производится.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, не применяется ФСБУ 5/2019 «Запасы». К таким запасам относятся: офисная бумага, продукты, кофе и вода для офиса, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров.

2.8. Учет аренды ФСБУ 25/2018

Учет аренды начиная с 2025г. ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

2.9. Учет финансовых вложений

Финансовые вложения учитываются на счете 58 «Финансовые вложения». В организации ведется на основании ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» (приказ МФ РФ от 10.12.2002 № 126н). Учет финансовых вложений ведется с раскрытием особенностей каждого вида.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение.

Перевод долгосрочной задолженности по выданным займам в краткосрочную производится в момент, когда по условиям договора займа до момента возврата основной суммы долга остается 365 дней и менее. При составлении бухгалтерской отчетности задолженность по выданным займам подлежит отражению в составе краткосрочной либо долгосрочной, в соответствии со сроком, оставшимся до момента погашения по условиям договора.

Переоценка финансовых вложений не производится.

При списании финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, они оцениваются по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО) на основании п.26 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

2.10. Учет по полученным займам и кредитам.

Основная сумма долга по полученному от займодавца займу и (или) кредиту учитывается в соответствии с условиями договора займа или кредитного договора в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором.

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную путем переноса по бухгалтерским счетам не производится. При составлении бухгалтерской отчетности кредиторская задолженность подлежит отражению в составе краткосрочной либо долгосрочной, в соответствии со сроком, оставшимся до момента погашения по условиям договора.

2.11. Резервы

В бухгалтерском учете создаются следующие виды резервов: резервы по сомнительным

долгам и резервы под неиспользованные отпуска.

Резерв сомнительных долгов

Создается резерв сомнительных долгов по расчетам с другими лицами. Основание: пункт 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н

Резервирование производится в размере 100% по следующим основаниям:

Резервы создаются по дебиторской задолженности, погашение которой в течение 12 месяцев не производилось, и которая классифицируется, как сомнительная задолженность.

Основание: пункт 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н

Резервы под неиспользованные отпуска.

Учет резервов предстоящих расходов на оплату отпусков работникам ведется на счете 96.01.1 «Оценочные обязательства по вознаграждениям» и на счете 96.01.2 «Оценочные обязательства по страховым взносам».

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам рассчитывается ежеквартально исходя из количества дней неиспользованного отпуска, умноженного на среднедневную сумму расходов на оплату труда каждого работника за последние 12 месяцев и начисленных на полученную сумму страховых взносов исходя из действующей максимальной ставки.

2.12. Учет доходов

Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала.

Бухгалтерский учет доходов в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности
- прочие доходы.

Доход от реализации продукции, работ, услуг признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка в отношении лицензий, предоставляющей право на использование интеллектуальной собственности организации, признается единовременно на дату фактической передачи путем подписания акта-приема передачи.

Выручка от реализации сертификатов на сопутствующие услуги для поддержки программного обеспечения признается единовременно на дату фактической передачи сертификата путем подписания Товарной накладной (ТОРГ-12).

2.13. Учет расходов

Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся:

- программное обеспечение с неисключительными правами - в течение срока действия программы, если срок использования 12 месяцев и менее;

- подписки на ПО – в течение срока подписки, если срок подписки 12 месяцев и менее;
- иные расходы, произведенные организацией, но относящиеся к следующим периодам.

Учет расходов, произведенных в отчетном периоде и подлежащих равномерному, в течение срока к которому они относятся, отнесению на затраты, ведется на счете 97 «Расходы будущих периодов».

Основание: пункт 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н

Учет расходов по обычным видам деятельности и прочие расходы

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации.

Бухгалтерский учет расходов в зависимости от их характера, условия осуществления и направлений деятельности организации. В отчете о финансовых результатах расходы по обычным видам деятельности делятся на два вида:

- 1.1. Учет расходов по обычным видам деятельности связанных с оказанием услуг осуществляется на счете 20 «Основное производство».
- 1.2. Учет расходов на управление осуществляется на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Учет прочих расходов

При поступлении первичных документов, подтверждающих расходы по ранее отраженным в предыдущих годах фактам хозяйственной жизни, происходит отражение расходов по Дебету счета 91.02 «Прочие расходы», с соответствующей аналитикой, и Кредиту счета 60.01 «Расчёты с поставщиками и подрядчиками».

Основание: пункт 11 ПБУ 10/99 «Расходы организации».

2.14. Денежные средства и денежные эквиваленты

Следующие активы признаются денежными эквивалентами:

- депозитные вклады, по договорам, заключенным до востребования или на срок до 3-х месяцев;

2.15. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с требованиями статьи 11 Закона РФ от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», в случаях, установленных в п.3 ст.11. Дополнительные инвентаризации проводятся при необходимости, на основании приказов по Организации. Инвентаризация объектов основных средств проводится один раз в три года. Выявленные при инвентаризации расхождения между фактическим наличием объектов и данными бухгалтерского учета отражаются на счетах бухгалтерского учета в том отчетном периоде, к которому относится дата, по состоянию на которую проводилась инвентаризация.

2.16. Учет расчетов по налогу на прибыль

На основании ст. 246.1 гл. 25 «Налог на прибыль организации» Налогового кодекса Российской Федерации ООО «СолидЛаб» освобождена от обязанностей налогоплательщика, связанных с исчислением и уплатой налога на прибыль на территории Российской Федерации.

На основании п.1 ст. 273 гл. 25 «Налог на прибыль организации» Налогового кодекса Российской Федерации ООО «СолидЛаб» определяет дату получения дохода (осуществления расхода) по кассовому методу.

3. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации в бухгалтерской(финансовой) отчетности

Организация подвержена финансовым рискам.

К финансовым рискам относятся: рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют. Управление рыночным риском осуществляется с целью удержать его на приемлемом уровне, одновременно оптимизируя получаемую от него выгоду.

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). В целях исключения влияния кредитных рисков на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Организацией формируются резервы по сомнительным долгам и резервы под обесценение финансовых вложений.

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др. Целью управления риском ликвидности является постоянное сохранение уровня ликвидности, достаточного для своевременного исполнения обязательств Организацией как в обычных условиях, так и в сложных финансовых ситуациях, без риска недопустимо высоких убытков или ущерба для репутации Организации.

4. Расшифровки и комментарии к существенным статьям Отчета о финансовых результатах.

4.1. Информация о доходах по обычным видам деятельности.

В Таблице №1 представлена информация о сумме выручки от обычных видов деятельности за 2025 и 2024 гг.

Таблица №1. «Выручка и себестоимость от обычных видов деятельности»

Тыс. руб.

Наименование	Выручка		Себестоимость	
	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.
Лицензии на право использования ПО	196 412	48 746	1 332	940
Услуги	152 773	130 601	5 102	117 278
Итого:	349 185	179 347	6 434	118 218

4.2. Информация о расходах по обычным видам деятельности.

В Таблице №2 представлена информация о составе расходов по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за отчетный период и предшествующий год.

Таблица №2. «Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат»

Тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	286	-
Расходы на оплату труда	7 479	157
Отчисления на социальные нужды	583	37
Амортизация	3 037	3 962
Оценочное обязательство по отпускам	995	415
Прочие затраты	9 010	118 847
Итого:	21 390	123 418

Управленческие расходы, отраженные по строке 2120 отчета о финансовых результатах, представлены в Таблице №3 за отчетный период и предшествующий год.

Таблица №3 «Управленческие расходы»:

Тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Аренда	112	220
Материальные затраты	286	-
Расходы на оплату труда	7 479	157
Отчисления на соц. нужды	583	37
Амортизация	3 037	3 789
Прочие затраты	2 773	997
Итого:	14 270	5 200

4.3. Информация о прочих доходах

В составе прочих доходов Организации признаны:

Таблица №4. «Прочие доходы»:

Тыс. руб.

Наименование	За 2025 г.	За 2024 г.
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	62	-
Прочие внереализационные доходы	178	-
Проценты к получению (уплате)	12 542	2 873
Итого:	12 782	2 873

4.4. Информация о прочих расходах

В составе прочих расходов Организации признаны:

Таблица №5. «Прочие расходы»:

Тыс. руб.

Наименование расходов	За 2025 г.	За 2024 г.
Списание НДС	456	10
Прибыль (убыток) прошлых лет	48	112
Расходы на услуги банков	33	32

Наименование расходов	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие внереализационные расходы	333	171
Итого:	870	325

4.5. Договоры аренды, по которым Организация выступает в качестве арендатора

Организация с 2025 г. по операциям аренды применяет ФСБУ 25/2018 .

Переменные арендные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок не установлены.

Доходов и расходов, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде нет.

Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, не производились.

Денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды представляют собой авансы и депозиты в размере на 31.12.25 г.- 109 тыс. руб.

Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях не производились.

Пересмотр фактической стоимости и обязательства по аренде не производился.

Ограничения использования предмета аренды отсутствовали

Информация о наличии и движении прав пользования активами раскрыта в составе Таблицы №12. «Наличие и движение основных средств»

Информация об обязательствах по аренде представлена в Таблице № 6

Таблица №6. «Обязательства по аренде»

Тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Краткосрочные обязательства по аренде (строка 1550 бухгалтерского баланса)	1 429	-
Долгосрочные обязательства по аренде (строка 1450 бухгалтерского баланса)	-	-
Итого обязательства по аренде:	1 429	-

Информация о начисленных процентах по арендным обязательствам отражена в Таблице №7

Таблица №7. «Проценты по арендным обязательствам»:

Тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Проценты, начисленные по арендным обязательствам, включенные в Проценты к уплате (строка 2330 отчета о финансовых результатах)	109	-
Итого проценты, начисленные по арендным обязательствам	109	-

4.6. Налог на прибыль

С 12.09.2024 г. Общество является участником инновационного центра "Сколково" в связи с этим с 01.10.2024 г. использует налоговые льготы по налогу на прибыль, расчет и начисления по налогу на прибыль, включая отложенные налоги в бюджет не проводились и в бухгалтерском учете не отражались.

5.Комментарии к Бухгалтерскому балансу

5.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов приведены в Таблице №8

Таблица №8. «Наличие и движение нематериальных активов»:

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
				Поступило	Выбыло		Начислено амортизации		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	за 2025 г.	21 157	(9 341)	9 829	-	-	(3 070)	30 986	(12 411)
	за 2024 г.	17 722	(5 380)	3 435	-	-	(3 961)	21 157	(9 341)
в том числе: Программы ЭВМ	за 2025 г.	21 157	(9 341)	9 829	-	-	(3 070)	30 986	(12 411)
	за 2024 г.	17 722	(5 380)	3 435	-	-	(3 961)	21 157	(9 341)

В отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за весь период использования.

Обесценение не установлено.

5.2. Капитальные вложения

Балансовая стоимость незаконченных и неоформленных НИОКР и незаконченных операций по приобретению и созданию нематериальных активов представлена в Таблице №9.

Таблица №9. «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению и созданию нематериальных активов»

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Затраты за период	Списано затрат как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Незаконченные операции по созданию новых НМА -всего:	за 2025г.	1 618	8 211	-	9 829	-
	за 2024г.	-	5 053	-	3 435	1 618
в том числе: Программы ЭВМ	за 2025г.	1 618	8 211	-	9 829	-
	за 2024г.	-	5 053	-	3 435	1 618

Обесценения капитальных вложений не установлено.

5.3. Основные средства

Наличие и движение основных средств приведены в Таблице 10.

Таблица №10. «Наличие и движение основных средств»:

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло Первоначальная стоимость	Выбыло Накопленная амортизация	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства	за 2025г.			2 183			(655)	2 183	(655)
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2025г.	-	-	2 183			(655)	2 183	(655)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло Первоначальная стоимость	Выбыло Накопленная амортизация	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
ППА	за 2024г.	-	-		-	-	-	-	-

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за весь период.

Обесценение основных средств не установлено.

Договорные обязательства по будущим операциям по приобретению основных средств отсутствуют. Не амортизируемых основных средств не имеется.

Не используемых объектов основных средств не имеется.

В отчетном и сравнительном периодах не было признания доходов в составе прибыли (убытка) суммы возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, капитальных вложений предоставленного организации другими лицами.

5.4. Запасы

Наличие и движение запасов приведены в Таблице №11

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступления и затраты	Изменения за период			На конец периода
		Себе стоимость	Величина резерва под снижение стоимости			Выбыло		Оборот запасов между их группами (видами)
				Себе-стоимость		Резерв под снижение стоимости	Убытков от снижения стоимости	
Запасы - всего	2025г	-	-	295	(295)	-	-	X
	2024г	-	-	-	-	-	-	X

Авансов (дебиторской задолженности), выданные на приобретение запасов на 31.12.2025 г. и на 31.12.2024г. нет.

Обесценения запасов до чистой стоимости продажи не установлено.

5.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

На конец отчетного (сравнительного) периода остатков иностранной валюты на счетах в банках нет.

Расшифровка к строке баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» представлена в Таблице №12

Таблица №12. «Остатки денежных средств»

Показатель	Тыс. руб.		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Остаток денежных средств	5 051	65	5 679
Остаток денежных эквивалентов (депозиты до востребования и сроком до 3-х месяцев)	190 960	18 000	15 000
Итого	196 011	18 065	20 679

5.6. Инвестиции в организации и совместную деятельность

Таблица №13

Наименование	Тыс. руб.		
	31.12.2025 г.	31.12.2024	31.12.2023
Стоимость долгосрочных финансовых вложений в виде участия в уставных капиталах других организаций, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	11	11	10
Предоставленные займы	-	-	650
Итого:	11	11	660

5.7. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, предоплаты.

Таблице №14 «Состав дебиторской задолженности»

Расшифровка статьи	Тыс. руб.		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Авансы выданные	69	84	2 395
Расчеты с покупателем и заказчиками	202 659	53 638	30 481
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	108	-	33
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-	-
Прочая задолженность	719	56	7
Итого:	203 555	53 778	32 916

Сомнительной дебиторской задолженности на 31.12.2025 г., 31.12.2024 и на 31.12.2023 не установлено.

5.8. Уставный, добавочный и резервный капитал

Таблица №15. Капитал

Тыс. руб.

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Уставный капитал	20	20	20
Добавочный капитал	-	-	-
Резервный капитал	-	-	-

Уставный капитал оплачен полностью.

5.9. Кредиторская задолженность

Состав дебиторской задолженности приведен в Таблице №16

Таблица №16. Кредиторская задолженность

Тыс. руб.

Расшифровка статьи	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Авансы полученные	-	3 000	3 976
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	338	1 293	38 968
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	-	898	1 314
Прочая задолженность	-	320	
Итого:	338	5 511	44 258

5.10. Другие краткосрочные обязательства

Таблица № 17 «Другие краткосрочные обязательства»

Другие краткосрочные обязательства, является величина резерва под обесценение финансовых вложений, резерва по сомнительным долгам, других оценочных резервов.

Тыс. руб.

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
Оценочные обязательства по отпускам	849	2 294
Итого:	849	2 294

6. Обеспечения обязательств и платежей выданные.

По состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. Общество не имеет договоров поставки имущества, признанного в соответствии со статьей 488 Гражданского кодекса (далее – ГК) РФ залогом.

В 2025 г. и 2024 г. Обществом не заключались договоры поручительства для обеспечения исполнения обязательств.

По состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. Общество не имеет поручительств и/или иных обеспечений обязательств и платежей выданных.

7. Обеспечения обязательств и платежей полученные.

По состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. Общество не имеет поручительств и/или иных обеспечений обязательств и платежей полученных.

8. Информация по сегментам за текущий и прошлые периоды

Информация по сегментам в отчетности не раскрывается, поскольку в соответствии с Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 N 143н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010)" организация: не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и ею принято решение не раскрывать в бухгалтерской (финансовой) отчетности информацию по сегментам.

9. События после отчетной даты

После отчетной даты распределение прибыли между участниками за 2024г. не производилось
События после отчетной даты, подлежащие отражению в отчетности, отсутствуют.

10. Изменения в условных обязательствах и условных активах

Условных обязательств и активов не имеется.

11. Информация о существенных ошибках прошлых отчетных периодов

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной за этот отчетный период. Для целей составления бухгалтерской(финансовой) отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее пяти процентов.
Существенные ошибки в 2025 году не выявлены.

12. Информация по прекращаемой деятельности

Общество в отчетном и сравнительном периоде не осуществляло и не планирует прекращение, а также существенное изменение финансово-хозяйственной деятельности.

Генеральный директор

Петухов А. А.

27 марта 2026 г.

