

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «СПЛИТ» за 2025 год**

1. Информация об Обществе

Полное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «СПЛИТ»
Сокращенное наименование юридического лица: ООО «СПЛИТ»

Общество создано в соответствии с законодательством Российской Федерации, зарегистрировано и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц.

Дата государственной регистрации Общества: 22.09.2011г.

ОГРН 1117746745951

ИНН 7736635073

С 08.06.2022 г. Общество состоит на учете в ИФНС № 29 по гор. Москве КПП 772901001.

Место нахождения: 119607, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Раменки, б-р Раменский, д. 1

Почтовый адрес: 119607, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Раменки, б-р Раменский, д. 1

Основной вид деятельности в 2025 году (ОКВЭД) - 62.01 «Разработка компьютерного программного обеспечения».

Общество является субъектом малого предпринимательства на основании ст. 4 Федерального закона от 24 июля 2007 г. N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации".

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Бирюков Евгений Алексеевич.

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на главного бухгалтера Лободину Татьяну Борисовну.

Лицо, подписавшее настоящую отчетность – Генеральный директор Бирюков Е.А.

Среднесписочная численность сотрудников в 2025 году составила 38 чел.

СОСТАВ УЧАСТНИКОВ ОБЩЕСТВА по состоянию на 31.12.2025:

Участники Общества	Стоимость доли, руб.	Размер доли, %
Фрих-Хар Анна Юрьевна	265 000	53
Бирюков Евгений Алексеевич	100 000	20
Потемка Андрей Константинович	60 000	12
Евдокимова Елизавета Сергеевна	50 000	10
Кульницкая Мария Леонидовна	25 000	5

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составляет 500 000 (Пятьсот тысяч) рублей.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, приказа Минфина России от 04.10.2023 № 157н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Все финансовые показатели приведены в тысячах рублей.

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год.

Общество применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Критерии существенности информации

Информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской отчетности.

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, если он составляет 5 и более процентов от валюты баланса.

Бухгалтерская отчетность сформирована с применением программы «1С: Предприятие», в который внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023.

В связи с тем, что Приложения 9 "Обеспечения обязательств" не актуальны для деятельности Общества, они не приложены к комплекту бухгалтерской отчетности. В представленном комплекте после Приложения 8 "Обязательства" непосредственно следует Приложение 10 "Расходы по обычным видам деятельности".

ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БАЛАНСА

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ (статья 1110 Баланса)

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

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2022 со стоимостью более 100 000 рублей за единицу. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. (Основание: п. 15 ФСБУ 14/2022).

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого Общество ожидает получать экономическую выгоду от их использования. (Основание: п. 30 ФСБУ 14/2022).

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания (Основание: п. 38 ФСБУ 14/2022).

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при постановке на учет.

Средства индивидуализации, созданные собственными силами Общества, отсутствуют.

Наличие и движение нематериальных активов отражено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 3 «Нематериальные активы».

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		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	81 540	(25 538)	29 111	-	-	(10 719)	-	-	-	-	-	-	110 651	(36 257)
	3а 2024 г.	72 487	(22 660)	9 053	-	-	(2 879)	-	-	-	-	-	-	81 540	(25 538)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	81 399	(25 456)	15 503	-	-	(9 343)	-	-	-	-	-	96 902	(34 799)
	3а 2024 г.	72 346	(22 592)	9 053	-	-	(2 864)	-	-	-	-	-	81 399	(25 456)

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	66 592	56 002	49 828
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	7 802	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	29 111	-	-	(29 111)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	9 053	-	-	(9 053)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	34 466	-	27 404	-	(31 357)	-	30 513	-
	3а 2024 г.	8 376	-	35 144	-	(9 053)	-	34 466	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (статья 1150 Баланса)

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений в ОС ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 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 (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 № 07-01-09/68312).

По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020). Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020).

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2025 году нет.

Объекты основных средств, находящихся на консервации, на отчетную дату отсутствуют. В 2025 году активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте, не приобретались.

Наличие и движение основных средств отражено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 4 «Основные средства».

5. ЗАПАСЫ (строка 1210 Баланса)

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены (Основание: п. 2 ФСБУ 5/2019).

По состоянию на 31.12.2025 запасы в залоге отсутствуют.

Наличие и движение запасов отражено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 6 «Запасы».

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (строка 1230 Баланса)

Задолженность покупателей определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода (Основание: п. 8, 23 ФСБУ 4/2023).

По состоянию на 31.12.2025 Общество не имеет долгосрочной дебиторской задолженности.

Наличие и движение дебиторской задолженности отражено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 7 «Дебиторская задолженность». Дебиторская задолженность отражается в полной сумме без учета резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам отсутствует.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	100 145	(60 632)	4 854	(10 353)	7 361	(7 653)	-	-	-	-	-	94 573	(60 852)
	3а 2024 г.	101 659	(53 142)	76	(1 590)	1 357	(8 848)	-	-	-	-	-	100 145	(60 632)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

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

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	16 439	22 231	48 517
Неамортизируемые основные средства - всего	17 281	17 281	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

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	3а 2025 г.	-	-	2 044	-	-	(2 044)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	76	-	-	(76)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	2 809	-	-	(2 809)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

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.	20 382	-	74 361	(85 895)	-	-	X	X	8 848	-
	3а 2024 г.	41 976	-	73 072	(94 666)	-	-	X	X	20 382	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	10 018	-	3 135	(9 011)	-	-	-	-	4 142	-
	3а 2024 г.	9 008	-	3 229	(2 219)	-	-	-	-	10 018	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	10 364	-	71 226	(76 884)	-	-	-	-	4 706	-
	3а 2024 г.	32 968	-	69 843	(92 448)	-	-	-	-	10 364	-

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.	31 476	-	82 512	-	(22 044)	(542)	-	-	91 402	(4 400)
	3а 2024 г.	57 220	-	27 031	-	(52 761)	(14)	-	-	31 476	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 943	-	569	-	(1 499)	(19)	-	-	994	-
	3а 2024 г.	3 175	-	454	-	(1 672)	(14)	-	-	1 943	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	26 597	-	81 943	-	(18 630)	-	-	-	89 910	(4 400)
	3а 2024 г.	53 734	-	23 827	-	(50 964)	-	-	-	26 597	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	197	-	-	-	(47)	-	-	-	150	-
	3а 2024 г.	37	-	160	-	-	-	-	-	197	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 339	-	-	-	(1 339)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 339	-	-	-	-	-	1 339	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	1 110	-	-	-	(369)	(508)	-	-	233	-
	3а 2024 г.	64	-	1 046	-	-	-	-	-	1 110	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	4	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	290	-	-	-	(160)	(15)	-	-	115	-
	3а 2024 г.	206	-	205	-	(121)	-	-	-	290	-
Итого	3а 2025 г.	31 476	-	82 512	-	(22 044)	(542)	-	X	91 402	(4 400)
	3а 2024 г.	57 220	-	27 031	-	(52 761)	(14)	-	X	31 476	-

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	-	-	-	-	-	-

7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ (строка 1240 Баланса)

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

К финансовым вложениям Общества относятся (п. 3 ПБУ 19/02):

- предоставленные другим организациям займы;
- депозитные вклады в кредитных организациях сроком более 3-х месяцев.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая определяется в соответствии с п. п. 9 - 14 ПБУ 19/02.

По строке 1240 "Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)" Бухгалтерского баланса указывается стоимость краткосрочных финансовых вложений за исключением денежных эквивалентов на отчетную дату.

По данной строке показывается информация о финансовых вложениях Общества, срок погашения которых не превышает 12 месяцев (п. 41 ПБУ 19/02).

Стоимость финансовых вложений, которые Общество относит к денежным эквивалентам, отражается в Бухгалтерском балансе по строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты" и показатель строки 1240 не формирует.

Наличие и движение финансовых вложений отражено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 5 «Финансовые вложения».

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ (статья 1250 Баланса)

По строке 1250 Баланса указывается информация об имеющихся денежных средствах в российской валюте, а также о денежных эквивалентах.

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (п. 5 ПБУ 23/2011):

- открытые депозиты до востребования или со сроком погашения не более 3 месяцев.

Информацию об остатках денежных средств:

Денежные средства	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Расчетный счет	18 550	39 752	401
Денежные эквиваленты (депозиты сроком менее 3-х месяцев)	5 572	18 126	-
ИТОГО строка 1250	24 122	57 878	401

9. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ (строка 1260 Баланса)

В составе прочих оборотных активов учитываются расходы будущих периодов. Данные расходы отражаются при условии, что период их списания не превышает 12 месяцев после отчетной даты (Письмо Минфина России от 27.01.2012 N 07-02-18/01).

Прочие оборотные активы	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
РБП срок списания менее 12 месяцев	106	6 348	6 590
ИТОГО строка 1260	106	6 348	6 590

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	3 140	-	416	(2 241)	-	-	-	-	1 315	-
	За 2024 г.	4 919	-	234	(2 013)	-	-	-	-	3 140	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	2 332	-	200	(2 200)	-	-	-	-	332	-
	За 2024 г.	2 332	-	-	-	-	-	-	-	2 332	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 000	-	-	(2 000)	-	-	-	-	-	-
Проценты по предоставленным займам	За 2025 г.	808	-	216	(41)	-	-	-	-	983	-
	За 2024 г.	587	-	234	(13)	-	-	-	-	808	-
Итого	За 2025 г.	3 140	-	416	(2 241)	-	-	-	-	1 315	-
	За 2024 г.	4 919	-	234	(2 013)	-	-	-	-	3 140	-

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	-	-	-

10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (строка 1520 Баланса)

По строке 1520 Баланса показывается краткосрочная кредиторская задолженность Общества (п. 18, 19 ФСБУ 4/2023), срок погашения которой не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

По строке 1520 "Кредиторская задолженность" в разд. V Бухгалтерского баланса приводится информация о следующих видах краткосрочной кредиторской задолженности:

- кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками;
- кредиторская задолженность перед работниками Общества;
- кредиторская задолженность по налогам и сборам;
- кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками при получении аванса.

Данные о краткосрочной и долгосрочной задолженности раскрываются в «Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» отдельно (п. 18, 19 ФСБУ 4/2023, п. 73 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

Наличие и движение кредиторской задолженности отражено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)».

11. ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ (строка 1530 Баланса)

По строке 1530 Баланса показываются средства целевого финансирования, учитываемые на счёте 86 «Целевое финансирование» и 98.02 «Безвозмездные поступления», полученные Обществом в виде грантов (ПБУ 13/2000 «Учёт государственной помощи»). В 2025 году средства целевого финансирования перенесены в строку 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» - «Безвозмездные поступления» в размере 5 000 тыс.руб.

12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ (строка 1540 Баланса)

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

По строке 1540 "Оценочные обязательства" отражаются учитываемые на счете 96 "Резервы предстоящих расходов" суммы оценочных обязательств, предполагаемый срок исполнения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты (п. п. 4, 8 ПБУ 8/2010).

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Информация об оценочных обязательствах отражена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 8.3 «Оценочные обязательства».

Условные обязательства и условные активы, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности по состоянию на отчетную дату, отсутствуют.

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	8 302	-	-	(8 302)	-	-	-
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	8 302	-	-	(8 302)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	99 702	22 779	-	(48 521)	(1 509)	-	72 452
	За 2024 г.	63 285	81 880	12	(45 475)	-	-	99 702
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	40 060	7 423	-	(37 180)	(1 509)	-	8 794
	За 2024 г.	20 194	38 207	12	(18 353)	-	-	40 060
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	20	4 550	-	(20)	-	-	4 550
	За 2024 г.	7 944	20	-	(7 944)	-	-	20
Краткосрочные займы	За 2025 г.	2 622	-	-	(2 622)	-	-	-
	За 2024 г.	-	2 622	-	-	-	-	2 622
Проценты по займам	За 2025 г.	343	-	-	(343)	-	-	-
	За 2024 г.	-	343	-	-	-	-	343
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	10 000	-	(6 000)	-	-	4 000
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам	За 2025 г.	1 761	-	-	(1 761)	-	-	-
	За 2024 г.	-	1 761	-	-	-	-	1 761
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	545	565	-	-	-	-	1 110
	За 2024 г.	-	545	-	-	-	-	545
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	637	237	-	(594)	-	-	280
	За 2024 г.	6 350	382	-	(6 095)	-	-	637
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	4	-	-	-	-	4
	За 2024 г.	14	-	-	(14)	-	-	-
Расчеты с учредителями	За 2025 г.	15 714	-	-	-	-	-	15 714
	За 2024 г.	28 783	-	-	(13 069)	-	-	15 714
Целевое финансирование	За 2025 г.	38 000	-	-	-	-	-	38 000
	За 2024 г.	-	38 000	-	-	-	-	38 000
Итого	За 2025 г.	99 702	22 779	-	(48 521)	(1 509)	X	72 452
	За 2024 г.	71 587	81 880	12	(53 777)	-	X	99 702

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.	1 665	2 043	967	-	2 742
	За 2024 г.	128	3 096	1 559	-	1 665
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 665	2 043	967	-	2 742
	За 2024 г.	128	3 096	1 559	-	1 665

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	38 000
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	38 000
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.	-	-	-	-

ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ

Отчета о финансовых результатах

13. ДОХОДЫ по обычным видам деятельности

В Отчете о финансовых результатах отражается информация о доходах и расходах Общества, а также о ее прибылях и убытках за отчетный и предыдущий годы (п. п. 21, 23 ФСБУ 4/2023).

По строке 2110 «Выручка» отражается информация о выручке (доходах по обычным видам деятельности), полученной Обществом (п. 8 ПБУ 9/99, п. 27 ПБУ 2/2008).

Выручка в бухгалтерском учете признается при выполнении условий согласно п. 12 ПБУ 9/99:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- работа принята заказчиком (услуга оказана).

В отчетном периоде Общество не получало выручку, полученную в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

14. РАСХОДЫ по обычным видам деятельности

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отражается информация о расходах по обычным видам деятельности, которые сформировали себестоимость выполненных работ (п. п. 9, 21 ПБУ 10/99).

По строке 2220 «Управленческие расходы» отражается информация о расходах по обычным видам деятельности, связанных с управлением Обществом (п. п. 5, 7, 21 ПБУ 10/99).

В состав управленческих включены следующие расходы (Инструкция по применению Плана счетов):

- административно-управленческие расходы;
- на содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом;
- амортизационные отчисления основных средств управленческого назначения;
- арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;
- налоги;
- другие аналогичные по назначению расходы, возникающие в процессе управления Обществом и обусловленные ее содержанием как единого финансово-имущественного комплекса.

Управленческие расходы признаются в полном размере в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы по элементам затрат с учетом себестоимости продаж отражены в таблице 6 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	7 777	1 655
Затраты на оплату труда	10 633	8 220
Отчисления на социальные нужды	2 121	1 780
Амортизация	18 372	11 607
Прочие затраты	66 250	67 785
Итого по элементам	105 152	91 047
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	5 658	22 604
Итого расходы по обычным видам деятельности	110 810	113 652

15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ (строки 2320 и 2340)

Значение показателей строк 2320, 2340 "Прочие доходы" определяется на основании данных о суммарном за отчетный период кредитовом обороте по субсчету 91.01 счета 91.

Прочие доходы (статьи доходов)	2025 год	2024 год
Проценты к получению	3 961	869
Итого строка 2320	3 961	869
Восстановление амортизационных отчислений по НМА, созданных за счет гранта	2 400	2 400
Списание кредиторской задолженности	968	12
Итого строка 2340	3 368	2 412

16. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ (строки 2330 и 2350)

По строкам 2330, 2350 «Прочие расходы» отражается информация о прочих расходах Общества (п. 21 ПБУ 10/99).

Прочие расходы (статьи расходов)	2025 год	2024 год
Проценты к уплате	(598)	(3 915)
Итого строка 2330	(598)	(3 915)
Услуги банков	(276)	(106)
Резерв по сомнительным долгам	(4 400)	-
Списание ОС	(2 992)	(233)
Списание дебиторской задолженности	(542)	(14)
Прочие расходы	(325)	(1 226)
Итого строка 2350	(8 535)	(1 579)

17. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ. ИНФОРМАЦИЯ О КОНЕЧНЫХ БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ

Бенефициарный владелец – физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) имеет (более 50% в капитале) Обществом либо имеет возможность контролировать действия клиента. Бенефициарными владельцами Общества являются (Основание п.1 пп.1 п.3, п.6,7 ст.6.1 Федерального закона от 07.08.2001№ 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»):

ФИО	Гражданство	Размер доли в Обществе
Фрих-Хар Анна Юрьевна	РФ	Участник Общества 53%

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

Связанных сторон Общество не имеет. Операции со связанными сторонами (закупки, продажи, перечисления прочие) не проводились.

Общество не выплачивало дивиденды в 2025 году.

18. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена на основании принципа непрерывности деятельности. Исходя из допущения, Общество будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения и потребности в ликвидации и прекращении деятельности.

Согласно этому допущению, активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнить обязательства в ходе обычной деятельности.

В ходе планирования деятельности Общества в течение 12 месяцев после отчетного года не выявлено таких фактов, как банкротство крупных дебиторов, отток клиентов и прочие факторы.

Экономические санкции, введенные в связи со специальной военной операцией в Украине, также не оказывают влияния на непрерывность деятельности Общества.

На основании вышеизложенных фактов, базируется уверенность в способности Общества продолжать непрерывную деятельность в обозримом будущем.

19. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По состоянию на 31.12.2025 краткосрочные обязательства Общества составили 75 194 тыс. руб., оборотные активы составили 121 393 тыс. руб. Данный факт указывает на наличие существенной определенности в способности Общества продолжать работу в качестве непрерывно функционирующего Общества.

Общество будет продолжать свою деятельность и у него отсутствуют намерения ликвидации.

Активы и обязательства Общества, предполагаемые к выбытию или погашению в рамках прекращения деятельности, отсутствуют.

20. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События, являющиеся существенными после отчетной даты, у Общества отсутствуют.

Общество выполнило все договорные обязательства, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность в случае их нарушений.

У Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

21. РИСКИ ОБЩЕСТВА

Страновые и региональные риски РФ

Общество зарегистрировано и осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации.

Начиная с февраля 2022 года европейскими странами и США были введены жесткие ограничительные меры в отношении Правительства РФ, а также крупных финансовых институтов и других юридических и физических лиц в России. Существует риск введения дальнейших ограничительных мер и аналогичных форм давления, в ответ на которые Правительство Российской Федерации ввело встречные ограничительные меры, а также ввело ряд мер по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой импортных рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек. Оценить последствия введенных и возможных дополнительных ограничительных мер в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако Общество продолжает вести свою деятельность и предпринимать комплекс мер для стабилизации развития.

Правовые риски

Общество оценивает правовой риск как незначительный. Общество не нарушает договорные обязательства по текущим контрактам (как доходные, так и расходные). Общество не сталкивается с грубыми нарушениями контрактов с третьими сторонами, а при возникновении спорных ситуаций находит оптимальные варианты решений с целью недопущения судебных разбирательств.

Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Кредитные риски

Общество оценивает кредитный риск как незначительный, поскольку Общество выполняет свои обязательства на регулярной основе и перед тем, как взять кредит, объективно оценивает финансовые возможности и сроки погашения задолженности (как основного долга, так и процентов за пользование кредитными средствами).

Генеральный директор

Бирюков Е.А.

Главный бухгалтер

Лободина Т.Б.

22 марта 2026 г.