



ООО «Сойка»

ИНН 7704451468 , КПП 770501001

ОГРН 1187746160458

info@soica.ru +7 495 033 0403

115114, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Замоскворечье,

ул Летниковская, д. 10, стр. 4, кв. помещ. 1П

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

### 1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью ООО «Сойка» (далее «Общество»), является юридическим лицом в соответствии с законодательством Российской Федерации с 14.02.2018 г.

Основным видом деятельности является: 72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие. Общество осуществляет деятельность в области информационных технологий: разрабатывает и реализует разрабатываемые им программные продукты и оказывает услуги по настройке и сопровождению программных продуктов:

"SOICA" - включен в реестр российского программного обеспечения: реестровая запись №7808 от 14.12.2021 года.

"SOICA CREATOR" - включен в реестр российского программного обеспечения: реестровая запись №26324 от 12.02.2025 года.

Общество имеет статус участника проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково» от 11.01.2021 №1122356

Среднесписочная численность персонала – 25 чел.

Уставный капитал 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Общество не является субъектом судебных разбирательств.

В отношении Общества не возбуждалась процедура наблюдения (не было признано банкротом)

Полное наименование		Общество с ограниченной ответственностью "Сойка"		
Сокращенное наименование (при наличии)		ООО "Сойка "		
Наименование на иностранном языке (при наличии)		Limited liability company «Soica»		
Организационно-правовая форма		Общество с ограниченной ответственностью		
Код ОКТМО		45376000		
Код ОКПО		25151071		
Сведения о государственной регистрации		дата	14.02.2018	
		номер	1187746160458	
		место регистрации	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, 125373, г. Москва, Походный проезд, домовладение 3, стр.2	
Адрес юридического лица		115114, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Замоскворечье, ул Летниковская, д. 10, стр. 4, кв. помещ. 1П		
Единоличный исполнительный орган (физическое лицо).	Наименование должности		Генеральный директор	
	Фамилия, имя и (если иное не вытекает из закона или национального обычая) отчество		Петелина Анастасия Дмитриевна	
	Дата рождения		22.12.1989	
	Место рождения		г. Канск	
	Гражданство		РФ	
	ИНН (при наличии)			
	Реквизиты документа, удостоверяющего личность	наименование документа	ПАСПОРТ ГРАЖДАНИНА РФ	
		серия (при наличии) и номер	50 20 046194	
		дата выдачи	13.01.2020	
		наименование выдавшего органа	ГУ МДВ России по Новосибирской области	
код подразделения (при наличии)		540-011		

## 1.2 Информация о связанных сторонах:

### Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «СОЙКА» на 31.12.2025 г.

№ п\п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. – место нахождения , для Ф.Л. – гражданство, должность в организации	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным
1	Петелина Анастасия Дмитриевна	РФ, генеральный директор	Лицо, исполняющее обязанности единоличного исполнительного органа
2	Общество с ограниченной ответственностью «СЛ Софт»	115114, г. Москва, муниципальный округ Замоскворечье, вн.тер.г., ул. Летниковская, д. 10, стр. 4, помещ. 1П	Участник Общества, владеет 70% доли в УК (пп.1 п.1 ст. 9 ФЗ от 26.07.2006 г. № 135-ФЗ)
3	Павлов Александр Валерьевич	РФ, участник	Участник Общества, владеет 15% доли в УК (пп.1 п.1 ст. 9 ФЗ от 26.07.2006 г. № 135-ФЗ)

## 2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

### 2.1. Основные средства

Учет основных средств (далее ОС) ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.20 №204н.

Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000 рублей. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. (Основание: п.35ФСБУ6/2020)

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. (Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020)

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (Основание: п. 13 ФСБУ 6/2020)

## 2.2. Нематериальные активы

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

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н (в ред. Приказа Минфина России от 30.05.2022 N 87н).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

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

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 организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования. (Основание: п. 30 ФСБУ 14/2022)

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

## 2.3. Учет запасов

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.19 №180н.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд ФСБУ 5/2019 не применяется. К таким запасам относятся:

- офисная бумага;
- офисные канцелярские принадлежности;
- картриджи для принтера;
- вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда;
- материалы для хозяйственных нужд, поддержанию порядка;
- подарки к праздникам для сотрудников и партнеров;

(Основание: п. 2 ФСБУ 5/2019)

## 2.4. Учет финансовых вложений

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 N 126н.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага, один выданный заем. *(Основание п. 5 ПБУ 19/02)*

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. *(Основание: абз. 2, п. 26 ПБУ 19/02)*

## 2.5. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов. *(Основание: п. 4 ПБУ 15/2008)*

Все расходы по займам и кредитам независимо от цели предоставления заемных средств и их фактического направления использования учитываются в составе прочих расходов. *(Основание: абз. 4 п. 7 ПБУ 15/2008)*

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения. *(Основание: абз. 2 п. 8 ПБУ 15/2008)*

## 2.6. Признание дохода и расхода

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

К доходам от обычных видов деятельности относятся:

- выручка от продажи неисключительных прав на использование программы для ЭВМ;
- выручка от оказания услуг (работ) по сопровождению и технической поддержке программного обеспечения.
- выручка от оказания услуг (работ) по настройке и доработке программного обеспечения.

Остальные доходы являются прочими доходами.

*(Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 9/99)*

Организация признает доходы и расходы методом начисления.

*(Основание: п. 12 ПБУ 9/99, п. 18 ПБУ 10/99)*

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с производством и продажей программного обеспечения, оказанием работ (услуг). Остальные расходы считаются прочими расходами.

*(Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 10/99)*

## 2.7. Государственная помощь

Учет государственной помощи (субсидий) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" ПБУ 13/2000, утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2000 N 92н.

Бюджетные средства, признаются в бухгалтерском учете по мере фактического получения ресурсов как возникновение целевого финансирования (кредит счета 86 «Целевое финансирование») и увеличение счетов учета денежных средств, капитальных вложений и т.п.

*(Основание: абз. 2, п. 7 ПБУ 13/2000)*

Поступление бюджетных средств на финансирование уже понесенных расходов отражается с использованием счета 86 «Целевое финансирование» в том же порядке, что и поступление бюджетных средств на финансирование предстоящих расходов.

*(Основание: п. п. 7, 10 ПБУ 13/2000, абз. 7 п.6 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 №106н)*

## 2.8. Порядок определения величины оценочных резервов

Учет оценочных обязательств в связи с предстоящей оплатой отпусков работников и выплат вознаграждения по итогам работы за год ведётся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденные Приказом Минфина России от 13.12.2010 №167н. Учет ведется на счете 96 с использованием двух субсчетов: 96.01.1 «Оценочные обязательства по вознаграждениям» и 96.01.2 «Оценочные обязательства по страховым взносам».

Учет расходов связанных с предстоящей оплатой отпусков работников производится равномерно в течение года. Для этих целей общество создает расчет (смету), в котором отражает расчет размера ежемесячных отчислений в указанный резерв, исходя из сведений о предполагаемой годовой сумме расходов на оплату отпусков, основываясь на данных предыдущего года. При этом процент отчислений в указанный резерв определяется, как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда. В конце учетного года общество проводит инвентаризацию указанного резерва.

Учет расходов, связанных с выплатой вознаграждения по итогам работы за год, определяется исходя из размера вознаграждения за предыдущий год и итогов работы текущего года.

## 2.9. Применение ПБУ 18/02

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организации» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114 н.

Согласно п. 1 ст. 246.1 Налогового кодекса РФ организация, получившая статус участника проекта по осуществлению исследований, разработок и коммерциализации их результатов в соответствии с Федеральным законом от 28.09.2010 № 244-ФЗ «Об инновационном центре Сколково», имеет право на освобождение от обязанностей налогоплательщика, связанных с исчислением и уплатой налога на прибыль в течение десяти лет со дня получения ею статуса участника проекта «Сколково».

Участник проекта утрачивает право на освобождение от обязанностей налогоплательщика налога на прибыль организаций в следующих случаях:

- при утрате статуса участника проекта с 1-го числа налогового периода, в котором такой статус был утрачен;
- если годовой объем выручки от реализации товаров (работ, услуг, имущественных прав), исчисленной и полученной превысил один миллиард рублей с 1-го числа налогового периода в котором произошло указанное превышение *(Основание: п. 2 ст. 246.1 НК РФ)*

Прибыль, полученная организацией, получившей статус участника проекта «Сколково», облагается по ставке 0% в отношении прибыли, полученной после прекращения использования участником проекта права на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика, Необходимым условием для применения ставки 0; является, чтобы размер полученной прибыли не превышал 300 миллионов рублей с начала налогового периода, в котором утрачено право на льготу. *(Основание: абз. 3 п. 2 ст. 246.1 НК РФ; п. 5.1 ст. 284 НК РФ)*

## 2.10. Бухгалтерский учет аренды

Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н,

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, в случаях, перечисленных в подпунктах «а», «б» и «в» пункта 11 ФСБУ 25/2018 организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде. При применении пункта 11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды. (Основание: п.11,ФСБУ 25/2018).

## 2.11. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению соответствующей статьи бухгалтерской отчетности на 10% и более.

Также признается существенной ошибка независимо от величины искажения, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. (Основание п. 3 ПБУ 22/2010)

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.

## 3. Допущение непрерывности деятельности и риски хозяйственной деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В 2025 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера.

По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

#### 4. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Хозяйственная деятельность Общества подвержена потенциально существенным следующим рискам.

Группы рисков:

1. Финансовые риски
  - 1.1. Кредитные риски оцениваются как низкие. Общество не пользуется заемными средствами.
  - 1.2. Рыночные риски оцениваются как средние. Различные факторы оказывают влияние на рынок сбыта
  - 1.3. Риск ликвидности оценивается как низкий
2. Правовые риски оцениваются как низкие

Для снижения риска нарушения контрагентами обязательств по оплате Общество сотрудничает с контрагентами, имеющими высокий кредитный рейтинг, оказывает услуги, предоставляет неисключительные права на ПО на условиях предоплаты, ведет регулярный мониторинг дебиторской задолженности клиентов.

Для снижения риска ликвидности Общество поддерживает остатки денежных средств в количестве, достаточном для ведения деятельности, отслеживает поступление и расход денежных средств

Генеральный директор

\_\_\_\_\_/Петелина А. Д./

«30» марта 2026 года



Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	116	-	-	-	-	(116)	-	-
	За 2024 г.	94	-	23	-	-	-	116	-
в том числе:	За 2025 г.	116	-	-	-	-	(116)	-	-
	За 2024 г.	94	-	23	-	-	-	116	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	691	-	(691)	-	-	-
	За 2024 г.	43 465	-	32 667	-	-	(76 132)	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	691	-	(691)	-	-	-
	За 2024 г.	43 465	-	32 667	-	-	(76 132)	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-







## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	119	-	-	(119)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	16 022	(15 903)	-	-	-	-	119	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	119	-	-	(119)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	16 022	(15 903)	-	-	-	-	119	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	119	-	-	(119)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	16 022	(15 903)	-	-	-	-	119	-

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

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

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	37 381	-	72 475	(109 854)	-	-	X	X	2	-
	3а 2024 г.	2	-	39 884	(2 505)	-	-	X	X	37 381	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	2	-	44	(44)	-	-	-	-	2	-
	3а 2024 г.	2	-	118	(118)	-	-	-	-	2	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	37 379	-	72 431	(109 810)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	39 766	(2 387)	-	-	-	-	37 379	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-



Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	3 242	-	3 057	-	(3 188)	-	X	-	3 111	-
	За 2024 г.	30 456	-	3 233	-	(30 448)	-	X	-	3 242	-

## 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

## 8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	45 139	92 149	-	-	-	-	137 288
	3а 2024 г.	19 595	25 544	-	-	-	-	45 139
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	45 139	80 349	-	-	-	-	125 488
	3а 2024 г.	19 595	25 544	-	-	-	-	45 139
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	11 800	-	-	-	-	11 800
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	21 672	24 384	-	(11 640)	-	-	34 416
	3а 2024 г.	10 547	15 612	-	(4 486)	-	-	21 672
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	566	2 479	-	(267)	-	-	2 778
	3а 2024 г.	303	267	-	(4)	-	-	566
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	5 969	-	-	(1 957)	-	-	4 012
	3а 2024 г.	1 853	5 969	-	(1 853)	-	-	5 969
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	6	5 822	-	-	-	-	5 828
	3а 2024 г.	-	6	-	-	-	-	6
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	4 500	-	-	(4 500)	-	-	-
	За 2024 г.	4 500	-	-	-	-	-	4 500
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	4 556	15 919	-	(782)	-	-	19 693
	За 2024 г.	537	4 019	-	-	-	-	4 556
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	528	-	-	(528)	-	-	-
	За 2024 г.	906	-	-	(378)	-	-	528
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 579	89	-	-	-	-	1 668
	За 2024 г.	-	1 579	-	-	-	-	1 579
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	366	58	-	(9)	-	-	415
	За 2024 г.	195	171	-	-	-	-	366
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	3 586	-	-	(3 586)	-	-	-
	За 2024 г.	2 250	3 586	-	(2 250)	-	-	3 586
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	5	18	-	-	-	-	23
	За 2024 г.	-	5	-	-	-	-	5
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	10	-	-	(10)	-	-	-
	За 2024 г.	2	9	-	(1)	-	-	10
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	66 811	116 533	-	(11 640)	-	X	171 704
	За 2024 г.	30 142	41 156	-	(4 486)	-	X	66 811

## 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.	6 270	4 697	6 348	120	4 499
	За 2024 г.	4 841	5 486	3 700	357	6 270
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	6 270	4 697	6 348	120	4 499
	За 2024 г.	4 841	5 486	3 700	357	6 270

### 9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	53	-
в том числе:			
АБСОЛЮТ БАНК (ПАО) АКБ	-	53	-
Выданные - всего	-	-	-

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	44	118
Затраты на оплату труда	80 744	58 176
Отчисления на социальные нужды	5 848	3 487
Амортизация	12 615	10 638
Прочие затраты	9 981	8 246
Итого по элементам	109 231	80 666
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	37 379	(37 379)
Итого расходы по обычным видам деятельности	146 610	43 287

## 11. Государственная помощь

### 11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	12 000
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	12 000

### 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.	-	-	-	-