

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

СОДЕРЖАНИЕ

1.	Краткая характеристика деятельности	3
1.1.	Реквизиты	3
1.2.	Численность работающих	3
1.3.	Информация об органах управления Общества	3
1.4.	Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности	3
2.	Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой	3
2.1.	Способы ведения учета	3
2.2.	Дебиторская задолженность	4
2.3.	Уставный капитал	5
3.	Изменения в учетной политике Общества	7
4.	Раскрытие существенных показателей	7
4.1.	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте	7
4.2.	Основные средства	8
4.3.	Финансовые вложения	8
4.4.	Дебиторская задолженность	8
4.5.	Структура денежных средств	8
4.6.	Уставный и добавочный капитал	8
4.7.	Кредиторская задолженность	9
4.8.	Оценочные обязательства	9
4.9.	Прочие доходы и расходы	9
4.10.	Налог на прибыль организации	10
5.	Информация о связанных сторонах	11
5.1.	Перечень связанных сторон	11
6.	События после отчетной даты	13
7.	Непрерывность деятельности	13

ООО «Репрофарм»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

1. Краткая характеристика деятельности

1.1. Реквизиты

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Репрофарм» (далее – Общество)
Краткое наименование	ООО «Репрофарм»
ИНН	9728132640
Основной Вид(ы) деятельности	64.20 Деятельность холдинговых компаний
ОКПО	83999484
Местонахождение	119421, Москва г, вн. тер. г. муниципальный округ Обручевский, пр-кт Ленинский, д. 111, к. 1, помещ. 129/2

1.2. Численность работающих

Среднесписочная численность штатных работающих		Численность работающих с учетом внешних совместителей на 31 декабря	
2025 год	2024 год	2025 год	2024 год
1	0,7	0,11	0,01

1.3. Информация об органах управления Общества

Органы управления	Наименование	Состав	Полномочия
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор	Литовченко Кирилл Викторович	В соответствии с трудовым договором
Общее собрание участников	Общее собрание участников	Физическое лицо	В соответствии с Уставом

1.4. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также федеральными стандартами бухгалтерского учёта, иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

2.1. Способы ведения учета

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы и показаны в отчетности раздельно.

ООО «Репрофарм»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Актив, удовлетворяющий условиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства», относится к объектам основных средств (далее – ОС), если его стоимость больше 100 000 (ста тысяч) рублей.

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ. Начинается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 (ста тысяч) рублей за единицу признаются в бухгалтерском учете и отчетности расходами периода, в котором они понесены.

Права пользования активом (ППА), обязательства по аренде

В соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (далее - ФСБУ 25/2018) Обществом установлена следующая учётная политика.

Предмет аренды признается на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества в составе статьи «Основные средства».

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- в) затраты Общества в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- г) величину подлежащего исполнению Обществом оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

2.2. Дебиторская задолженность

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

ООО «Репрофарм»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Финансовые вложения

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

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Единицами учета финансовых вложений являются:

- для займов выданных – заём, выданный одному контрагенту по одному договору.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

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.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

При наличии у Общества соответствующей операции, в отчете о движении денежных средств представляется свернуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам 4119 «Прочие поступления» и 4129 «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

2.3. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей его участников. Величина уставного капитала соответствует размеру, установленному в уставе Общества.

Оценочные и условные обязательства

ООО «Репрофарм»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 №167н.

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

а) у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

б) уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных отпусков работникам.

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

Признание доходов

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99 №32н.

Выручка от продажи товаров признается по мере отгрузки товаров покупателям и предъявления им расчетных документов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» ПБУ 9/99. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от начисленных процентов по депозитным вкладам и выданным займам;
- курсовые разницы;
- доходы от прочих операций.

ООО «Репрофарм»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Признание расходов

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99 №33н.

Себестоимость продаж включает фактические затраты Общества на приобретение проданных товаров за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих расходов учитываются:

- курсовые разницы;
- расходы, связанные с услугами банка;
- и другие.

Налог на прибыль

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

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете Общества на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета, т.е. способом отсрочки.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество отражает в бухгалтерском балансе сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства развёрнуто.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль отчетного периода, отражается по отдельной статье «Прочее» отчета о финансовых результатах (строка 2460).

3. Изменения в учетной политике Общества

Изменения в учетную политику Общества, способные оказать существенное влияние на финансовое положение, движение денежных средств и финансовые результаты Общества в 2025 году не производилось. ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» не применялся в связи с отсутствием нематериальных активов.

4. Раскрытие существенных показателей

4.1. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности пересчитывается в рубли. Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации. В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

ООО «Репрофарм»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату

Иностранная валюта	Курс ЦБ РФ на 31.12.2025	Курс ЦБ РФ на 31.12.2024
Доллары США	78,2267	101,6797
Евро	92,0938	106,1028

4.2. Основные средства

Информация об основных средствах приведена в разделе 4 «Основные средства» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Предметы аренды, полученные в аренду, признаются в качестве прав пользования активами в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

С 27.04.2024 принято к учету офисное помещение площадью 9,8 кв. м. Предполагаемый срок аренды 5 лет. Окончание договора 30.04.2029. Сумма принятия к учету арендного обязательства — 794 тыс. руб. Ставка дисконтирования определена в размере 19,5%.

Процентные расходы по обязательствам по аренде отражены в составе Отчета о финансовых результатах по строке «Проценты к уплате». В 2025 году величина процентов составила 124 тыс. руб. (в 2024 году 95 тыс. руб.).

4.3. Финансовые вложения

Информация о финансовых вложениях приведена в таблице 5.1 «Наличие и движение финансовых вложений» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.4. Дебиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности приведена в таблице 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)», «проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «на расходы» таблицы 7.1 табличной формы пояснений отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 отсутствует.

4.5. Структура денежных средств

тыс. руб.

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Денежные средства на расчетных счетах	132	648
Итого	132	648

4.6. Уставный и добавочный капитал

ООО «Репрофарм»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Уставный капитал ООО «Репрофарм» по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 составляет 10 тыс. руб.

Участником ООО «Репрофарм» по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 является физическое лицо.

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 уставный капитал Общества полностью оплачен.

4.7. Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности приведена в таблице 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)», «проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «на доходы» таблицы 8.1 табличной формы пояснений представлены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 отсутствует.

4.8. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице 8.3 «Оценочные обязательства» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.9. Прочие доходы и расходы

Проценты к получению

Виды процентных доходов	2025 год	2024 год
Процентные доходы, начисленные на остаток по счету	419	-
Итого	419	-

Проценты к уплате

Виды процентных расходов	2025 год	2024 год
Процентные расходы от полученных займов	(13 041)	(302)
Проценты по аренде	(124)	(95)
Итого	(13 165)	(397)

Прочие доходы

Виды прочих доходов	2025 год	2024 год
Компенсации полученные прочие	18 907	-
Оценочные обязательства по оплате труда	32	-
Итого	18 939	-

ООО «Репрофарм»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Прочие расходы

Виды прочих расходов	2025 год	2024 год
Амортизация	(159)	(106)
Расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды	(870)	(511)
Банковское обслуживание	(47)	(32)
Консультационные и информационные услуги	(18 906)	-
Прочие	(40)	(34)
Итого	(20 022)	(683)

4.10. Налог на прибыль организации

Ставка налога на прибыль в 2025 году составила 25% (2024 - 20%).

Наименование	Строка ОФР	2025 год	2024 год
Условный (расход) доход по налогу на прибыль		3 457	270
(Постоянный налоговый расход)/ Постоянный налоговый доход за период, (ПНР)/ ПНД		-	-
Итого: Налог на прибыль = (Расход по налогу на прибыль) /Доход по налогу на прибыль, (РНП)/ДНП	2410	3 457	270
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (налоговый убыток)		(13 793)	(992)
(Текущий налог на прибыль за отчётный год)	2411	-	-
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	2412	3 457	270
пересчет отложенных налоговых активов и обязательств (ставка 25%), в т.ч:		-	54
Изменение финансового результата в связи с пересчётом ОНА на отчётную дату (31.12.2024) по новой налоговой ставке (25%), действующей с 01.01.2025		-	105
Изменение финансового результата в связи с пересчётом ОНО на отчётную дату (31.12.2024) по новой налоговой ставке (25%), действующей с 01.01.2025		-	(51)
Изменение отложенных налоговых активов за период по ставке 25%		3 386	421
Изменение отложенных налоговых обязательств за период по ставке 25%		71	(205)

ООО «Репрофарм»**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Основными составляющими вычитаемых временных разниц за период в 2025 и 2024 году являются:

Наименование	На 31.12.2025	Возникло	Отложенный налоговый актив/обязательство на 31.12.2025	Погашено	Списано	На 31.12.2024	Отложенный налоговый актив/обязательство на 31.12.2024
Временные разницы							
Вычитаемые временные разницы, всего	15 654	13 796	3 913	(248)	-	2 106	527
Арендные обязательства	817	-	204	(245)	-	1 062	266
Расходы будущих периодов	10	-	2	(3)	-	13	3
Убыток текущего периода	14 785	13 793	3 696	-	-	992	248
Оценочные обязательства и резервы	42	3	11	-	-	39	10
Налогооблагаемые временные разницы, всего	(744)	-	(186)	282	-	(1 026)	(257)
Основные средства	(530)	-	(132)	158	-	(688)	(172)
Проценты по обязательствам	(214)	-	(54)	124	-	(338)	(85)

5. Информация о связанных сторонах

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 29.04.2008 №48н.

Информация о бенефициарах и связанных сторонах раскрывается в бухгалтерской (финансовой) отчетности в ограниченном объеме в связи с тем, что раскрытие информации в объеме, предусмотренном ПБУ 11/2008, приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации Общества и (или) его контрагентов, и (или) связанных с ним сторон (п.16 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008)).

5.1. Перечень связанных сторон

По состоянию на 31.12.2025 бенефициарными владельцами Общества являются бенефициарные владельцы основного контролирующего Общества. Состав сторон, к которым относится Общество, находится под общим контролем одних и тех же физических лиц или юридического лица, что и Общество.

ООО «Репрофарм»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на ООО «Репрофарм»

31.12.2025

№	Наименование для юридическое лица или ФИО для физического лица	Характер отношений	Виды операций
1	2	3	4
1	Физическое лицо	Единственный участник	Устав
2	Литовченко Кирилл Викторович	Генеральный директор	Трудовой договор

31.12.2024

№	Наименование для юридическое лица или ФИО для физического лица	Характер отношений	Виды операций
1	2	3	4
1	Физическое лицо	Единственный участник	Устав
2	Литовченко Кирилл Викторович	Генеральный директор	Трудовой договор

Существенные денежные потоки с основным Обществом

За 2025 год:

Виды операций	Строка ОДДС	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ
		Связанная сторона
Платежи		
- в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(10 000)

За 2024 год:

Виды операций	Строка ОДДС	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ
		Связанная сторона
Поступления		
- в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(10 004)

ООО «Репрофарм»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

Выплаты основному управленческому персоналу за 2025 год составили 526 тыс. руб., НДФЛ 79 тыс. руб., страховые взносы 147 тыс. руб.

За 2024 год составили 331 тыс. руб., НДФЛ 49 тыс. руб., страховые взносы 80 тыс. руб.

6. События после отчетной даты

События, которые оказали влияние или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результат деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания отчетности Общества за 2025 год, не было.

7. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	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.	794	(106)	-	-	-	(158)	-	-	-	794	(264)
	3а 2024 г.	-	-	794	-	-	(106)	-	-	-	794	(106)
в том числе: Офисное помещение	3а 2025 г.	794	(106)	-	-	-	(158)	-	-	-	794	(264)
	3а 2024 г.	-	-	794	-	-	(106)	-	-	-	794	(106)

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	530	688	-
в том числе: Офисное помещение	530	688	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по 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)

	На начало года	Изменения за период	На конец периода
--	----------------	---------------------	------------------

Наименование показателя	Период	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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	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.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	10 004	-	10 000	-	-	-	-	-	20 004	-
	3а 2024 г.	-	-	10 004	-	-	-	-	-	10 004	-
в том числе: Вложения в уставные капитал дочерних и зависимых обществ	3а 2025 г.	10 004	-	10 000	-	-	-	-	-	20 004	-
	3а 2024 г.	-	-	10 004	-	-	-	-	-	10 004	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	10 004	-	10 000	-	-	-	-	-	20 004	-
	3а 2024 г.	-	-	10 004	-	-	-	-	-	10 004	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	3 510	-	102 688	-	(3 510)	-	-	-	102 688	-
	3а 2024 г.	-	-	3 510	-	-	-	-	-	3 510	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	80 000	-	-	-	-	-	80 000	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	3а 2025 г.	3 510	-	22 688	-	(3 510)	-	-	-	22 688	-
	3а 2024 г.	-	-	3 510	-	-	-	-	-	3 510	-
Итого	3а 2025 г.	3 510	-	102 688	-	(3 510)	-	-	X	102 688	-
	3а 2024 г.	-	-	3 510	-	-	-	-	X	3 510	-

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	За 2025 г.	4 587	-	853	(124)	-	(4 859)	457
	За 2024 г.	-	4 594	280	(166)	-	(121)	4 587
в том числе: Обязательство по аренде	За 2025 г.	602	-	124	(124)	-	(145)	457
	За 2024 г.	-	794	95	(166)	-	(121)	602
Долгосрочные займы	За 2025 г.	3 985	-	729	-	-	(4 714)	-
	За 2024 г.	-	3 800	185	-	-	-	3 985
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	11 328	109 471	12 313	(133)	-	4 859	137 838
	За 2024 г.	-	11 091	116	-	-	121	11 328
в том числе: Обязательство по аренде	За 2025 г.	121	-	-	(121)	-	145	145
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	121	121
Краткосрочные займы	За 2025 г.	10 966	109 200	12 313	-	-	4 714	137 193
	За 2024 г.	-	10 850	116	-	-	-	10 966
Расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	16	-	-	(12)	-	-	4
	За 2024 г.	-	16	-	-	-	-	16
Прочее	За 2025 г.	225	271	-	-	-	-	496
	За 2024 г.	-	225	-	-	-	-	225
Итого	За 2025 г.	15 915	109 471	13 166	(257)	-	X	138 295
	За 2024 г.	-	15 685	396	(166)	-	X	15 915

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	3а 2025 г.	39	66	(63)	-	42
	3а 2024 г.	-	39	-	-	39
в том числе: Резерв ежегодных отпусков						
	3а 2025 г.	39	66	(63)	-	42
	3а 2024 г.	-	39	-	-	39