

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Юридическая компания «КОДЕКС» за 2025 год**

I

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Юридическая компания «КОДЕКС» (сокращенное наименование ООО «Юридическая компания «КОДЕКС»)) создано 09.04.2008г. о чем выдано Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации серия 78 №008548163 поставлена на учет 09.04.2008г. и присвоен ОГРН 1089847143858

ИНН 7814404340 КПП 781601001

Место положение: 192071, Санкт-Петербург г, Будапештская д.38, к. 3, Литера А, кв. 102
Величина уставного капитала 15 тыс. руб., размер долей уставного капитала на 31.12.2025г.

принадлежит

50% - Давыдов Никита Феликсович

50% - Миронов Денис Александрович

В 2025 году руководство деятельностью осуществлялось единоличным исполнительным органом – Генеральным директором Давыдовым Никитой Феликсовичем, действующим на основании Устава (Протокол внеочередного общего собрания участников ООО «Юридическая компания «КОДЕКС» №1-25 от 28.03.2025).

Задолженности по вкладу в уставный капитал нет.

Общество является субъектом малого предпринимательства.

Организация имеет обособленное подразделение:

- 123022, г. Москва, ул. 2-я Звенигородская, д.13, стр. 42, пом. I., начало деятельности 12.08.2020г.

Среднесписочная численность в 2024 году составила 6,4 человека.

Среднесписочная численность в 2025 году составила 6,5 человека.

2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является по коду ОКВЭД ОК 029-2014:

- Деятельность в области права и бухгалтерского учета (ОКВЭД - 69);

3. Информация об аудиторе

Общество не подпадает под обязательный аудит.

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

4. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 года, и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика на 2025 год утверждена Приказом Генерального директора №б/н от 29.12.2024г. Учетная политика разработана в соответствии с актуальным законодательством и соответствует требованиям действующих нормативно правовых актов в области бухгалтерского учета.

Изменений в учетной политике для целей бухгалтерского учета в 2025 г. по сравнению с предыдущим годом связаны с применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

5. Оборотные и внеоборотные активы, краткосрочные и долгосрочные обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по заемным средствам, относятся к оборотным активам и краткосрочным обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как внеоборотные и долгосрочные соответственно. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств. При этом дебиторская и кредиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, представляется в бухгалтерском балансе в составе оборотных активов и краткосрочных обязательств независимо от срока погашения.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как внеоборотные и долгосрочные соответственно, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация внеоборотных активов и долгосрочных обязательств в оборотные и краткосрочные (либо в текущую часть долгосрочных) соответственно по состоянию на конец отчетного периода.

6. Нематериальные активы

Нематериальные активы в Обществе отсутствуют.

7. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000.

В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Стоимость малоценных объектов основных средств – не более 100 000 рублей (включительно) за единицу – по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном размере в состав расходов текущего периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением стоимости малоценных объектов на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания).

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

Общество устанавливает сроки полезного использования основных средств в соответствии с Классификатором основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Общество является субъектом малого предпринимательства, имеет право упрощенного ведения бухучета и не проводит проверку на обесценение основных средств.

8. Инвестиционная недвижимость

Инвестиционная недвижимость в 2024 и 2025 годах в Обществе отсутствует.

9. Капитальные вложения во внеоборотные активы

В составе капитальных вложений во внеоборотные активы учитываются затраты на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, нематериальных активов, затраты на получение прав пользования активами, иные вложения во внеоборотные активы. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по строкам 1110 «Нематериальные активы», 1152 «Капитальные вложения» в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

Общество является субъектом малого предпринимательства, имеет право упрощенного ведения бухучета и не проводит проверку на обесценение капитальных вложений во внеоборотные активы.

10. Учет аренды

Общество является субъектом малого предпринимательства, имеет право упрощенного ведения бухучета и при отражении договоров аренды не применяет Федеральный стандарт

бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н.

11. Финансовые вложения

Финансовые вложения в 2024 и 2025 году в Обществе отсутствовали.

12. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы в Обществе отсутствуют

13. Запасы

Запасы, включая запасы, предназначенные для управленческих нужд, при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Общество применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденное приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Общество является субъектом малого предпринимательства, имеет право упрощенного ведения бухучета и не проводит проверку на обесценение запасов.

Фактическая себестоимость незавершенного производства и готовой продукции формируется без учета общехозяйственных расходов.

14. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

В 2024 и 2025 годах резерв по сомнительным долгам в связи с отсутствием сомнительной задолженности не создается.

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

15. Заемные средства

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев и кредиторов займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета общей величины обязательств, предусмотренных договорами.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), а также аналогичные по экономической природе платежи по заемным средствам (кредитам и займам), полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются по мере их начисления в составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах.

Дополнительные расходы по заемным средствам (кредитам и займам) включаются в состав прочих расходов по мере их начисления.

16. Оценочные обязательства

Общество является субъектом малого предпринимательства, имеет право на применение упрощенного бухгалтерского учета и не формирует оценочные обязательства.

17. Расчеты с бюджетом по УСН

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения доходы минус расходы в соответствии с главой 26.2 НК РФ.

18. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг, выполнения работ) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

19. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

20. Информация по прекращаемой деятельности

В обществе отсутствует прекращаемая деятельность.

21. Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику на 2025 год не вносились.

Изменений в учетной политике для целей бухгалтерского учета в 2025 г. по сравнению с предыдущим годом связаны с применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

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

22. Существенность

При формировании показателей бухгалтерского и налогового учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности в Обществе устанавливается уровень существенности.

Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

III. Раскрытие существенных показателей

23. Информация по сегментам

В 2025 и 2024 г. Общество вело свою деятельность только на территории Российской Федерации. Принимая во внимание, что общеэкономические, кредитные, ценовые и прочие риски носят общий характер и не разделяются по видам деятельности, руководство Общества рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический субъект.

24. Нематериальные активы

Информация по пояснению «Нематериальные активы» дополняется табличными пояснениями 3.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 3.2 «Нематериальные активы, созданные организацией», 3.3. «Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы» 3.4. «Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав», 3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы 3.6. «Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Нематериальные активы в Обществе отсутствуют.

25. Основные средства

Информация по пояснению «Основные средства» дополняется табличными пояснениями 4.1 «Наличие и движение основных средств», 4.2 «Наличие и движение прав пользования активами», 4.3. «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства», 4.4. «Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования», 4.5. «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)», 4.6. «Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

В Обществе основные средства отсутствуют

26. Финансовые вложения

В Обществе финансовые вложения отсутствуют

27. Прочие внеоборотные активы

Авансы, предварительная оплата и задатки, уплаченные Обществом в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты внеоборотных активов вообще отсутствуют.

28. Запасы

Информация по пояснению «Запасы» дополняется табличными пояснениями 6.1 «Наличие и движение запасов» и 6.2 «Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченных Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отсутствуют.

29. Краткосрочная дебиторская задолженность

Информация по пояснению «Краткосрочная дебиторская задолженность» дополняется табличными пояснениями 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 7.2 «Просроченная дебиторская задолженность» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе строки 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» Баланса, отражена информация по «Дебиторская задолженность» и «Расходы будущих периодов».

30. Прочие оборотные активы

В составе строки 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» отражены «Расходы будущих периодов».

31. Капитал

Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества. Уставный капитал составляет 15 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2025 года величина уставного капитала не менялась.

Права участников Общества определены статьей 8 Федерального закона от 8 февраля 1998 года № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью»

Дивиденды

В 2025 году начислены дивиденды в сумме 1 609 тыс.руб. и выплачены в сумме 1 609 тыс.руб.

В 2024 году начислены дивиденды в сумме 1 869 тыс.руб. и выплачены в сумме 1 869 тыс.руб.

32. Заемные средства

Информация по пояснению «Заемным средствам» дополняется табличными пояснениями 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)», 8.2. «Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Долгосрочные заемные средства Общества по срокам погашения приведены в таблице ниже:

	тыс. руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
от одного года до двух лет			
от двух до пяти лет	479	1 713	3361
свыше пяти лет			
Итого долгосрочные заемные средства:	479	1 713	3361

33. Кредиторская задолженность

Информация по пояснению «Кредиторская задолженность» дополняется табличными пояснениями 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)», 8.2 «Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

34. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в табличном пояснении 8.3. «Оценочные обязательства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Оценочные обязательства в Обществе отсутствуют

35. Расчеты с бюджетом по УСН

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения доходы минус расходы в соответствии с главой 26.2 НК РФ.

36. Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами в Обществе в 2024 и 2025 годах не было.

37. Прочие доходы и расходы

Наименование видов прочих доходов и расходов (в составе строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах)	2025 год		2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Прочие внереализационные доходы (расходы)	31	0	0	0
Расходы на услуги банков	0	158	0	128
Списание дебиторской задолженности (не принимаемая для налога УСН)	0	3 998	0	2 807
прочие расходы	0	0	0	3
Итого прочие доходы/расходы:	31	4 156	0	2938

тыс. руб.

38. Информация, связанная с движением денежных средств

В течение 2025 года было размещено депозитов на сумму 6 360 тыс. руб. возвращено депозитов 5 160,00 тыс.руб. Невозвращенный остаток – 1 200 тыс.руб. Сумма начисленных процентов по депозитам составила 68 тыс. руб. Сумма полученных процентов по депозитам составила 68 тыс. руб. Все депозиты являются краткосрочными и выданы на срок до 90 дней.

39. Информация о связанных сторонах

Общество является субъектом малого предпринимательства, имеет право упрощенного ведения бухучета и не применяет ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

40. Заработная плата

Заработная плата сотрудникам Общества в 2024 и в 2025 годах начислялась и выплачивалась своевременно.

Кредиторская задолженность по заработной плате на 31.12.2025 составляет 0 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по заработной плате на 31.12.2024 составляет 0 тыс. руб.

Социальные показатели представлены в таблице:

Показатель	за 2025 г. (тыс. руб.)	за 2024 г. (тыс. руб.)	Изменение (+/-) тыс.руб.
Численность работников, чел.	7	6	1
Затраты на оплату труда (тыс. руб.)	2 627	2 210	471
Сумма отчислений с ФОТ (страховые взносы) (тыс. руб.)	754	550	204
Среднемесячная заработная плата	31	31	0

41. Участие в совместной деятельности

В 2024 и 2025 годах Общество не принимало участие в договорах простого товарищества.

42. Учет договоров строительного подряда

В 2024 и 2025 годах Общество не выступало в качестве подрядчика (субподрядчика) по договорам строительного подряда.

43. Информация по прекращаемой деятельности

Прекращаемая деятельность в Обществе отсутствует. Общество не планирует приостанавливать или прекращать деятельность в течение не менее 12 месяцев после отчетной даты.

44. Информация о финансовых рисках

Рыночные риски; кредитные риски (в том числе, информация о сомнительной дебиторской задолженности); риск ликвидности, правовые риски, связанные с изменением законодательства, страновые и региональные риски; репутационный риск; другие виды потенциально существенных рисков - считаем не существенными и не оказывающими влияние на ведение финансово-хозяйственной деятельности Общества.

45. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты

Специальная военная операция оказала и продолжает оказывать существенное влияние на бизнес и финансовые рынки, масштабы которого в настоящее время не определены. Поскольку военные действия не прекратились на конец 2025 года и становятся все более распространенным, компания рассматривает возможные последствия для бухгалтерского учета (финансовой отчетности) как результат воздействия ситуации на бизнес.

Сфера деятельности Общества не относится к отраслям, наиболее подверженным рискам. Считаем, что указанные факторы не приводят к возникновению существенной неопределенности в отношении непрерывности деятельности Общества.

Общество не планирует приостанавливать или прекращать деятельность в течение не менее 12 месяцев после отчетной даты.

46. Государственная помощь

Государственная помощь Обществу в 2024 и 2025 годах не выделялась.

47. Крупные сделки

В 2025 году крупные сделки в Обществе не совершались.

48. Судебные дела

Судебные дела по состоянию на 31.12.2025г. в Обществе отсутствуют

49. Раскрытие информации о непрерывности в деятельности

На протяжении трех последних лет стоимость чистых активов ООО «Юридическая компания «КОДЕКС» была положительная:

- чистые активы на 31.12.2023 г. – 8 153 тыс. руб.
- чистые активы на 31.12.2024 г. – 5 226 тыс. руб.
- чистые активы на 31.12.2025 г. – 1 821 тыс. руб.

Данное обстоятельство подтверждает отсутствие существенной неопределенности в отношении непрерывности деятельности Общества.

Общество не планирует приостанавливать или прекращать деятельность в течение не менее 12 месяцев после отчетной даты.

Генеральный директор ООО «Юридическая компания «КОДЕКС»

(Давыдов Никита Феликсович)

«30» марта 2026 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период За 2025 г. За 2024 г.	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	получено	амортизации и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Нематериальные активы - всего		-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период За 2025 г. За 2024 г.	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	получено	амортизации и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего		-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Амортизируемые нематериальные активы - всего	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период За 2025 г. За 2024 г.	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего		-	-	4	-	(4)	-
в том числе:							
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	-	-	4	-	(4)	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

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

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

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/резерв на под обеспечение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего				350	(350)	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Предоставленные займы				350	(350)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего											
в том числе:											
Депозитные счета											
Итого				350	(350)	-	-	-	-	-	-

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 продаж), - 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	описано фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	2	-	667	(667)	-	-	X	X	2	-
	За 2024 г.	2	-	701	(701)	-	-	X	X	2	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	667	(667)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	701	(701)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-

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	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	списано	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	7 429	-	5 366	-	(6 071)	-	-	-	-	-	6 724	-
	За 2024 г.	5 345	-	4 182	-	(2 099)	-	-	-	-	-	7 429	-
в том числе:													
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 405	-	129	-	(1 269)	-	-	-	-	-	265	-
	За 2024 г.	632	-	1 314	-	(541)	-	-	-	-	-	1 405	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	40	-	394	-	(40)	-	-	-	-	-	394	-
	За 2024 г.	40	-	25	-	(25)	-	-	-	-	-	40	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 892	-	684	-	(1 485)	-	-	-	-	-	1 091	-
	За 2024 г.	2 023	-	1 316	-	(1 447)	-	-	-	-	-	1 892	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	55	-	-	-	(16)	-	-	-	-	-	39	-
	За 2024 г.	-	-	55	-	-	-	-	-	-	-	55	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	775	-	548	-	-	-	-	-	-	-	1 322	-
	За 2024 г.	860	-	-	-	(86)	-	-	-	-	-	775	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	3 262	-	3 612	-	(3 262)	-	-	-	-	-	3 612	-
	За 2024 г.	1 790	-	1 472	-	-	-	-	-	-	-	3 262	-
Итого	За 2025 г.	7 429	-	5 366	-	(6 071)	-	-	-	-	-	6 724	-
	За 2024 г.	5 345	-	4 182	-	(2 099)	-	-	-	-	-	7 429	-

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	620	620	1 405	1 405	672	672
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	225	225	1 365	1 365	632	632
Расчеты с покупателями и заказчиками	394	394	40	40	40	40

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
			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.	1 713 3 361	- -	- -	(1 234) (1 647)	- -	479 1 713
в том числе:							
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	1 713 3 361	- -	- -	(1 234) (1 647)	- -	479 1 713
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	660 327	373 552	- -	(445) (219)	- -	588 660
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	367 121	176 364	- -	(367) (118)	- -	176 367
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	28 29	50 75	- -	(78) (76)	- -	- 28
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 151	- -	- -	- -	- -	1 151
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	82 69	69 121	- -	- -	- -	151 190
Расчеты по налогам и сборам	За 2024 г. За 2025 г.	94 44	- 25	- -	(25) -	- -	69 44
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2024 г. За 2025 г.	- 2 373	44 373	- -	- (1 679)	- -	44 1 067
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	3 688 3 688	552 552	- -	(1 866) (1 866)	- X	2 373 2 373

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	6	37	37
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6	9	8
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	28	29

8.3. Оценочные обязательства

Чаще всего погашается	Почти	Чаще всего не погашается	Изменения за период		На конец
			списано	списано	

наименование показателя	год	на начало года	признано	погашено	как избыточная сумма	период
Оценочные обязательства -	За 2025 г.		-	-	-	-
всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	632	678
Затраты на оплату труда	2 627	2 210
Отчисления на социальные нужды	760	550
Амортизация	-	-
Прочие затраты	11 987	11 980
Итого по элементам	16 005	15 419
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	16 005	15 419

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

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

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-