Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Базы данных	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Базы данных	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Базы данных	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	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.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	15 321	(934)	19 967	(471)	31	(3 783)	-	-	-	-	-	34 817	(4 686)
	За 2024 г.	659	(6)	14 662	-	-	(928)	-	-	-	-	-	15 321	(934)
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	15 321	(934)	19 967	(471)	31	(3 782)	-	-	-	-	-	34 712	(4 685)
	За 2024 г.	659	(6)	14 662	-	-	(928)	-	-	-	-	-	15 321	(934)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	248 817	(97 384)	289 308	(248 817)	225 519	(141 286)	-	-	-	289 308	(13 150)
	За 2024 г.	-	-	239 022	(2 119)	-	(97 384)	-	-	-	248 817	(97 384)
в том числе: Аренда офисных помещений	За 2025 г.	248 817	(97 384)	289 308	(248 817)	225 519	(141 286)	-	-	-	289 308	(13 150)
	За 2024 г.	-	-	239 022	(2 119)	-	(97 384)	-	-	-	248 817	(97 384)

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	306 289	165 819	653
в том числе: Офисное оборудование	30 131	14 387	653
Аренда офисных помещений	276 157	151 433	-
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)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение

Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	313 570	-	(4 502)	(307 956)	1 112	-
	За 2024 г.	-	-	260 540	-	(7 101)	(253 438)	-	-
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	1 469	-	-	(1 319)	1 112	-
	За 2024 г.	-	-	609	-	-	(609)	-	-
Аренда офисных помещений	За 2025 г.	-	-	289 308	-	-	(289 308)	-	-
	За 2024 г.	-	-	239 022	-	-	(239 022)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - 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.	2 780	-	-	(2 780)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 780	-	-	-	-	-	-	-	2 780	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	26 000	-	243 330	(238 080)	-	-	-	-	31 250	-
	За 2024 г.	5 400	-	47 102	(26 502)	-	-	-	-	26 000	-
в том числе: Финансовых вложений - итого	За 2025 г.	26 000	-	243 330	(238 080)	-	-	-	-	31 250	-
	За 2024 г.	8 180	-	47 102	(26 502)	-	-	-	-	28 780	-
Итого	За 2025 г.	28 780	-	243 330	(240 860)	-	-	-	-	31 250	-
	За 2024 г.	8 180	-	47 102	(26 502)	-	-	-	-	28 780	-

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	За 2025 г.	14 472	-	2 262 638	(2 259 628)	-	-	X	X	17 483	-
	За 2024 г.	5 916	-	2 032 165	(2 023 609)	-	-	X	X	14 472	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	13 667	-	49 142	(41 541)	-	-	(4 827)	-	16 441	-
	За 2024 г.	1 373	-	37 601	(25 307)	-	-	4 468	-	13 667	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	805	-	556	(302)	-	-	(17)	-	1 042	-
	За 2024 г.	-	-	855	(50)	-	-	-	-	805	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	2 212 941	(2 217 785)	-	-	4 844	-	-	-
	За 2024 г.	4 543	-	1 993 695	(1 998 238)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	15	15	-	-	-	-	-	-

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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	672 575	-	484 635	1	(633 265)	-	-	-	523 946	-
	За 2024 г.	610 339	-	120 855	-	(65 207)	-	-	6 588	672 575	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	31 340	-	13 716	-	(6 285)	-	-	-	38 772	-
	За 2024 г.	26 667	-	6 403	-	(1 730)	-	-	-	31 340	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	624 712	-	2 728 160	-	(2 847 308)	-	-	-	457 363	-
	За 2024 г.	579 124	-	2 450 461	-	(2 343 072)	-	-	-	624 712	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	57	-	-	-	-	-	-	-	57	-
	За 2024 г.	462	-	-	-	(404)	-	-	-	57	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	6 237	-	3 106	-	-	-	-	-	9 344	-
	За 2024 г.	-	-	6 237	-	-	-	-	-	6 237	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	5 708	-	7 944	-	-	-	-	-	13 652	-
	За 2024 г.	27	-	5 681	-	-	-	-	-	5 708	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	118	-	-	-	-	-	-	-	118	-
	За 2024 г.	118	-	-	-	-	-	-	-	118	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	43	-	-	-	-	-	43	-
	За 2024 г.	904	-	-	-	(904)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	4	-	24	-	(3)	-	-	-	24	-
	За 2024 г.	14	-	4	-	(14)	-	-	-	4	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	4 373	-	2 565	-	(2 400)	-	-	-	4 538	-
	За 2024 г.	2 994	-	2 201	-	(823)	-	-	-	4 373	-
Итого	За 2025 г.	672 575	-	484 635	1	(633 265)	-	-	X	523 946	-
	За 2024 г.	610 339	-	120 855	-	(65 207)	-	-	X	672 575	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:						

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	178 263	355 910	-	(201 575)	-	-	332 598
	За 2024 г.	-	178 263	-	-	-	-	178 263
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	178 263	355 910	-	(201 575)	-	-	332 598
	За 2024 г.	-	178 263	-	-	-	-	178 263
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	61 233	291 139	-	(189 213)	-	-	31 801
	За 2024 г.	57 439	40 853	696	(44 343)	-	6 588	61 233
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	47 936	7 617	-	(40 040)	-	-	15 513
	За 2024 г.	21 569	27 598	-	(1 231)	-	-	47 936
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 861	-	-	-	-	-	2 861
	За 2024 г.	-	2 861	-	-	-	-	2 861
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	14	-	-	-	-	14
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	132	-	-	(53)	-	-	79
	За 2024 г.	79	53	-	-	-	-	132
Расчеты по аренде	За 2025 г.	144 397	275 756	-	(144 397)	-	-	275 756
	За 2024 г.	-	144 397	-	-	-	-	144 397
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	4 635	-	-	(4 500)	-	-	135
	За 2024 г.	20 135	-	-	(15 500)	-	-	4 635
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	55	-	-	(55)	-	-	-
	За 2024 г.	415	-	-	(360)	-	-	55
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	351	-	-	(127)	-	-	224
	За 2024 г.	-	351	-	-	-	-	351
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	15 000	-	-	(15 000)	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	5 222	7 789	-	-	-	-	13 011
	За 2024 г.	3	5 222	-	(3)	-	-	5 222
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	15	-	-	(15)	-	-	-
	За 2024 г.	228	15	-	(228)	-	-	15
Расчеты с подотчетными	За 2025 г.	25	25	-	(25)	-	-	25

лицами	За 2024 г.	11	25	-	(10)	-	-	25
Итого	За 2025 г.	239 496	647 049	-	(390 788)	-	X	364 399
	За 2024 г.	57 439	219 116	696	(44 343)	-	X	239 496

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	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

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.	56 604	174 302	144 344	380	86 182
	За 2024 г.	29 192	139 421	109 439	2 569	56 604
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	56 604	174 302	144 344	380	86 182
	За 2024 г.	29 192	139 421	109 439	2 569	56 604

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	30 305	24 932	23 141
в том числе: Обеспечительный платеж	30 305	24 932	23 141

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	27 056	15 800
Затраты на оплату труда	2 030 440	1 901 852
Отчисления на социальные нужды	159 093	115 736
Амортизация	145 068	98 745
Прочие затраты	197 300	133 364
Итого по элементам	2 558 957	2 265 497
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	3 738
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 558 957	2 269 235

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.	-	-	-	-