

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах общества
с ограниченной ответственностью «ИЦ Базис» за 2025 год

Оглавление

1.	Общая информация	2
1.1.	Общая информация	2
1.2.	Основные виды экономической деятельности	2
1.3.	Информация об исполнительных органах	2
2.	Учетная политика и принципы формирования отчетности	2
2.1.	Учетная политика	2
2.2.	Изменения в учетной политике, принятые в текущем году	3
2.3.	Изменение сравнительных показателей	3
2.4.	Основные подходы к ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской отчетности	3
2.5.	Формы отчетности	3
3.	Пояснения к статьям бухгалтерского баланса	3
3.1.	Нематериальные активы	4
3.2.	Основные средства	4
3.3.	Прочие внеоборотные активы	6
3.4.	Финансовые вложения	7
3.5.	Запасы	8
3.6.	Дебиторская задолженность	8
3.7.	Денежные средства и денежные эквиваленты	9
3.8.	Прочие оборотные активы	9
3.9.	Капитал и резервы	10
3.10.	Заемные средства	10
3.11.	Кредиторская задолженность	10
3.12.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	11
4.	Пояснения к отчету о финансовых результатах	11
4.1.	Доходы и расходы по обычным видам деятельности	11
4.2.	Прочие доходы и расходы	12
4.3.	Налог на прибыль	13
5.	Пояснения к отчету об изменениях капитала	14
6.	Пояснения к отчету о движении денежных средств	14
7.	Прочая информация	15
8.	События после отчетной даты	15
9.	Соблюдение принципа непрерывности деятельности	15
10.	Риски хозяйственной деятельности	16
11.	Приложения (табличные)	17

1. Общая информация

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Инжиниринговый центр» Базис» (сокращенное фирменное название – ООО «ИЦ Базис», далее - Общество) является коммерческой организацией, созданной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. (справочно: пп.е п.46 ФСБУ 4/2023)

Дата государственной регистрации Общества: 28.08.2012, зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц за основным государственным номером №1127746674461.

Общество создано на основании решения участников. Участниками Общества являются Смирнов Владимир Валентинович- 50% уставного капитала, Ковадло Вячеслав Анатольевич- 50% уставного капитала. (справочно: п.47,48 ФСБУ 4/2023)

Юридический адрес: 115230, Город Москва, проезд Хлебозаводский, дом 7, строение 9, помещение 6/Н.

Общество не имеет филиалов/представительств.

По состоянию на 31.12.2025 г. доли в Уставном капитале Общества распределены между участниками следующим образом:

№	Участники	Размер доли в тыс. руб.	Размер доли в %
1	Смирнов Владимир Валентинович	5	50%
2	Ковадло Вячеслав Анатольевич	5	50%

Размер уставного капитала составляет 10 тыс. руб., уставный капитал полностью оплачен.

Бухгалтерская отчетность составлена в валюте РФ, стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, пересчитана в рубли.

Среднесписочная численность сотрудников Общества по состоянию:

на 31.12.2025 г. составила 42 человек,

на 31.12.2024 г. составила 26 человек.

1.2. Основные виды экономической деятельности

Основными видами экономической деятельности Общества в 2025 г. являлись: 72.01-Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук; 42.99 Строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки, 43.29 Производство прочих строительно монтажных работ. (справочно: пп.а п.46 ФСБУ 4/2023)

1.3. Информация об исполнительных органах

Руководство текущей деятельностью общества осуществляет Генеральный директор, исполняющий функции единоличного исполнительного органа;

С 28.08.2012 по настоящее время Генеральным директором Общества на основании Решения участников является Смирнов Владимир Владимирович.

2. Учетная политика и принципы формирования отчетности

2.1. Учетная политика

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, другими положениями по бухгалтерскому учету в редакции всех изменений и дополнений, действовавших в РФ в течение отчетного периода и на дату составления настоящей отчетности.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена Приказом Общества от 28 декабря 2024 г. № 110.

2.2. Изменения в учетной политике, принятые в текущем году

Изменения в учетной политике, принятые в 2025 году:

В учетную политику внесены изменения в связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 4 октября 2023 г. № 157н. (далее – ФСБУ 4/2023).

Также с 1 апреля 2025 г. Обществом внесены изменения в учетную политику в связи с применением ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Данные изменения не оказали существенного влияния на финансовое положение, финансовые результаты и движение денежных средств.

2.3. Изменение сравнительных показателей

Данные бухгалтерской отчетности за 2024 г. не корректировались при составлении отчетности за 2025 год. Для сопоставимости показателей в бухгалтерской отчетности были дополнительно расшифрованы строки баланса на 31 декабря 2024 и 31 декабря 2023 г.

2.4. Основные подходы к ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой в Российской Федерации. (справочно: (п.45 ФСБУ 4/2023)

2.5. Формы отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность Общества состоит из:

Бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах состоят из отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В графе «Пояснения» бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах к годовой бухгалтерской отчетности указываются номера пунктов Пояснений, в которых раскрывается информация о соответствующих показателях.

Показатели приводятся в бухгалтерском балансе в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин (в частности, накопленной амортизации, накопленного обесценения, резервов под обесценение запасов, резервов по сомнительным долгам, резервов под обесценение финансовых вложений, других оценочных резервов), раскрываемых в пояснениях. Представление показателей в бухгалтерском балансе в нетто-оценке не является зачетом между этими показателями).

При отсутствии технической возможности исключения строки из отчета, по ней проставляется прочерк или ноль. (справочно: (п.5, 6,23, 50 ФСБУ 4/2023)

3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

В бухгалтерской отчетности раскрыта существенная информация. Если сумма по какой-либо строке является незначительной (не влияет на экономические решения пользователей отчетности), не раскрывается отдельно. Критерий для определения уровня существенности показателя устанавливается в размере 5 процентов от статьи отчетности. Показатели, составляющие менее 5 процентов от статьи отчетности, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

Информация, наглядно представленная в Бухгалтерской отчетности, не дублируется в пояснениях в виде таблиц, приводятся текстовой комментарий.

3.1. Нематериальные активы

Учетная политика (справочно: ФСБУ 14/2022)

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», со стоимостью более 100 000 руб. за единицу.

Если его стоимость не превышает установленного лимита 100 000 руб., то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью таких активов стоимостью менее 100 000 руб. организован забалансовый учет.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической стоимости) за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения.

Начисление амортизации нематериальных активов осуществляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете, заканчивается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта НМА с бухгалтерского учета.

Проведение переоценки нематериальных активов не предусмотрено.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет, исходя из срока действия исключительных прав, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

Обесценение

Общество в конце каждого отчетного года проводит проверку НМА на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

По состоянию на 31.12.2025 г. не выявлено обесценения нематериальных активов.

Существенная информация

Информация по разделу «Нематериальные активы» отражает их по строке 1110 «Нематериальные активы в организации» бухгалтерского баланса.

Примечание: при отсутствии показателей в разделах таблиц, таблицы исключаются.

3.2. Основные средства

Учетная политика (справочно: ФСБУ 6/2020)

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 руб.

Стоимость малоценных объектов основных средств – не более 100 000 руб. (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 отчетного периода с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания).

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002 г. № 1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования. В отношении объектов основных средств, ранее бывших в эксплуатации (в том числе по договору лизинга), срок полезного использования корректируется на количество лет (месяцев) эксплуатации имущества предыдущего использования основного средства.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

В учете выделяются следующие виды и группы объектов ОС:

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группы основных средств	Сроки полезного использования объектов
Офисное оборудование	Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)
Машины и оборудование (кроме офисного)	Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)
Транспортные средства	Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)
Производственный и хозяйственный инвентарь	Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Элементы амортизации ОС (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации, подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта ОС.

Общество проводит проверку ОС на обесценение ежегодно в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, заканчивается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Капитальные вложения (справочно: (ФСБУ 26/2020))

Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями понимаются определяемые в соответствии с ФСБУ 26/2020, затраты Общества на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств.

Объекты недвижимости в форме собственного строительства, по которым не закончены капитальные вложения, но фактически эксплуатируемые, отражаются в бухгалтерском учете с обособлением на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы», в бухгалтерском балансе в разделе «Внеоборотные активы» по статье «Основные средства» по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, признанную на отчетную дату, уменьшенную на суммы накопленной амортизации.

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами на основании первичного учетного документа согласно документообороту Общества.

Право пользования активом (справочно: (ФСБУ 25/2018))

В бухгалтерском учете арендатора признаются право пользования активом (далее – ППА) по фактической стоимости и обязательство по аренде по приведенной стоимости будущих арендных платежей.

Ведение учета ППА осуществляется на отдельном субсчете к счету 01 «Основные средства» обособленно от других активов. Стоимость ППА погашается посредством начисления амортизации по кредиту отдельного субсчета к счету 02 «Амортизация основных средств» в течение срока полезного использования с применением линейного способа. Амортизация ППА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания ППА в бухгалтерском учете, и не приостанавливается до полного погашения стоимости ППА либо до прекращения признания ППА в бухгалтерском учете.

В бухгалтерском балансе ППА, признанные по договорам аренды со сроком, превышающим 12 месяцев, отражаются по статье «Основные средства» по отдельной строке «право пользования активом».

Для арендатора подлежит применению упрощение практического характера, предусмотренное пунктом 15 МСФО (IFRS) 16 «Аренда», введенного в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 11.07.2016 № 111н, с изменениями и дополнениями, а именно: договор, содержащий компонент аренды и один или несколько дополнительных компонентов, которые не являются арендой, учитывается в качестве договора аренды в целом (без отделения компонента аренды от компонентов, которые не являются арендой).

Фактическая стоимость права пользования активом включает:

величину первоначальной оценки обязательства по аренде;

арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;

затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;

величину подлежащего исполнению арендатором 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.

Фактическая стоимость права пользования активом пересматривается в случаях:

-изменения условий договора аренды (например, изменение количества предметов аренды;

-срока окончания аренды и др.);

-изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;

-изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды.

Обесценение

Проверка внеоборотных активов Общества на обесценение, а также определение сумм обесценения и сумм восстановления убытка от обесценения осуществляется ежегодно в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Проверка на обесценение осуществляется при наличии признаков обесценения.

По состоянию на 31.12.2025 г. не выявлено признаков обесценения основных средств, капитальных вложений и прав пользования активами.

Существенная информация

Информация по разделу «Основные средства» дополняется таблицами 4.1. «Наличие и движение основных средств», 4.2. «Наличие и движение прав пользования активами», 4.3. «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства», (Приложения к настоящим Пояснениям).

Примечание: при отсутствии показателей в разделах таблиц, таблицы исключаются.

Объекты основных средств принимались к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Право пользования активом

Учет права пользования активом ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

По состоянию на 31.12.2025 г. в бухгалтерском балансе отражено право пользования активом в сумме 33 551 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. – 0 тыс. руб.).

3.3. Прочие внеоборотные активы

Учетная политика

По строке «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

-расходы, понесенные в связи с предстоящими работами по перспективным проектам строительного подряда;

- расходы на приобретение неисключительных прав пользования программными продуктами и иных прав использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые на основании лицензионных договоров в виде фиксированного разового платежа;
- расходы на страхование строительно-монтажных рисков и имущественное страхование;
- расходы на лицензирование деятельности (за исключением лицензий на добычу полезных ископаемых на определенном участке недр);
- расходы на подготовку и освоение новых видов продукции и новых технологических процессов, которые в силу своей природы или по другим основаниям не могут быть включены в состав незавершенного производства, а так же расходы на сертификацию новой продукции;
- иные аналогичные расходы, признаваемые путем их обоснованного распределения между отчетными периодами (расходы будущих периодов).

Прочие внеоборотные активы подлежат списанию в затраты ежемесячно в течение срока их потребления пропорционально количеству календарных дней использования в отчетном периоде на соответствующие характеру расходов счета учета затрат.

Существенная информация

Информация по разделу «Прочие внеоборотные активы» отражает их по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

3.4. Финансовые вложения

Учетная политика (справочно: ПБУ 19/02)

В составе финансовых вложений учитываются активы, отвечающие единовременно условиям, приведенным в п.2 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по состоянию на конец отчетного квартала по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие доходы и расходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является:

- для вкладов в уставный капитал – доля в уставном капитале каждой организации (в процентах);
- для акций – акция или однородная группа акций в зависимости от характера их приобретения и предполагаемого использования;
- по предоставленным займам - каждый договор;
- по депозитным вкладам – вклад по каждому договору;
- по приобретенным правам требования (дебиторской задолженности) – каждое приобретенное право требования по конкретному договору уступки требования.

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

Существенная информация

Информация по разделу «Финансовые вложения» дополняется таблицами 5.1. «Наличие и движение финансовых вложений». (Приложения к настоящим Пояснениям).

По стр. 1170 «Финансовые вложения» и 1240 «Финансовые вложения» (за исключением денежных эквивалентов) бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Наименование показателя	Долгосрочные финансовые вложения			Краткосрочные финансовые вложения		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	8 481	1 811	-	-	-	-

В составе долгосрочных финансовых вложений Общества отражены выданные займы.

тыс. руб.

Заемщики	Валюта займа	Период погашения	Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2025	Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2024	Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2023
Работники Общества	Руб.	2027	7 880	1 440	-
Иные организации	Руб.	2027	601	371	-
Итого:			8 481	1 811	-

Сумма начисленных процентов к получению по займам, выданным, в 2025 году составила 0 тыс. руб. (в 2024 г. – 0 тыс. руб., в 2023 г. – 0 тыс. руб.) .

Резерв под обесценение финансовых вложений на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. не создавался.

3.5. Запасы

Учетная политика

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости, исходя из способа их поступления в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019.

Оценка Запасов при их выбытии производится по себестоимости каждой единицы.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, не признаются в качестве актива, а затраты на их приобретение включаются в расходы периода, в котором они были понесены.
(п.2 ФСБУ 5/2019).

Существенная информация

Информация по пояснению «Запасы» дополняется табличными пояснениями 6.1. «Наличие и движение запасов».

Примечание: при отсутствии показателей в разделах таблиц, таблицы исключаются.

3.6. Дебиторская задолженность

Учетная политика

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных скидок и надбавок. Дебиторская задолженность, в виде перечисленных поставщикам авансов, уменьшена на суммы НДС.

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).

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.

Существенная информация

Информация по разделу «Дебиторская задолженность» дополняется таблицами 7.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности». (Приложения к настоящим Пояснениям).

В составе дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. отражены авансы под приобретение запасов/товаров в сумме 92 113 тыс. руб., 122 376 тыс. руб., 273 720 тыс. руб. соответственно.

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Учетная политика

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на дату размещения, и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Существенная информация

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Средства на расчетных счетах: на 31.12.2025 года- 13 994 тыс. рублей, на 31.12.2024 года- 28 835 тыс. рублей, на 31.12.2023 года- 2 756 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

Соответствие данных стр. 4500 «Остаток денежных средств на конец отчетного периода» формы «Отчет о движении денежных средств» данным формы «Бухгалтерский баланс» на конец отчетного периода (стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»).

тыс. руб.

Даты	Форма ББ Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	Форма ОДДС Строка 4500 «Остаток денежных средств на конец отчетного периода»	Расхождение	Причины различий
На 31.12.2025 г.	13 994	13 994	-	
На 31.12.2024 г.	28 835	28 835	-	

3.8. Прочие оборотные активы

Учетная политика

К оборотным относятся активы, которые отвечают одному из условий (п. 14 ФСБУ 4/2023):

-предназначены для использования (потребления) или продажи в течение периода менее 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев (например, запасы);

-предназначены для продажи;

-подлежат погашению в течение обычного операционного цикла (например, дебиторская задолженность - покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока её погашения);

-подлежат погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты (например, краткосрочные финансовые вложения);

-являются денежными средствами или денежными эквивалентами, за исключением случаев, когда существуют ограничения на их использование экономическим субъектом, действующие в течение, как минимум, двенадцати месяцев после отчетной даты.

3.9. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. полностью оплачен и составляет сумму 10 тыс. руб.

В соответствии с уставом Общества не создается резервный капитал и добавочный капитал.

3.10. Заемные средства

Учетная политика

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, учитываются в соответствии с ПБУ 15/08 «Учет расходов по займам и кредитам».

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Дополнительные расходы, связанные с получением займов и кредитов, отражаются Обществом в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, в которых были произведены данные расходы.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам Общество производит в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре, ежемесячно.

Существенная информация

Задолженность Общества по полученным кредитам и займам характеризуется следующими показателями.

Краткосрочные кредиты и займы

Виды полученных заемных средств	Валюта кредита	Период выдачи/погашения	тыс. руб.					
			Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2025		Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2024		Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2023	
			задолженно сть	проценты	задолженно сть	процен ты	задолженн ость	проценты
Займы полученные	руб.	2025/2026	2 870	-	-	-	-	-
Займы полученные	руб.	2024/2025	-	-	2 870	-	5 773	-
Итого:			2 870	-	2 870	-	5 773	-

Информация по долгосрочным и краткосрочным кредитам и займам, а также по начисленным процентам раскрыта в таблице ниже.

Общая сумма движения долгосрочных/краткосрочных кредитов и займов составила: тыс.руб.

Показатель	Кредиты	Займы
Получено в 2025 году	-	2 870
Погашено в 2025 году	-	2 870
Начислено процентов в 2025 году	-	-
Получено в 2024 году	-	-
Погашено в 2024 году	-	2 903
Начислено процентов в 2024 году	-	-

Недополученные Обществом займы (кредиты), за исключением неиспользованной кредитной линии в банке, по состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. отсутствовали.

В составе прочих расходов учтены проценты по кредиту в сумме 0 тыс. рублей за 2025 год.

3.11. Кредиторская задолженность

Учетная политика

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за минусом сумм НДС, уплаченных с авансов, полученных от покупателей и заказчиков.

Обязательство по аренде в части, подлежащей оплате в период более 12 месяцев после отчетной даты, отражено в составе строки 1450 «Прочие обязательства», до 12 месяцев после отчетной даты – по строке 1550 «Прочие обязательства» (указать наименования строк по бухгалтерскому балансу).

Обязательство по аренде учитывается на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. При этом негарантированной ликвидационной стоимостью предмета аренды считается предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды, за вычетом сумм, подлежащих оплате в связи с гарантиями выкупа предмета аренды, которые учтены в составе арендных платежей.

В случае если такая ставка не может быть определена в соответствии с абзацем, указанным выше, применяется ставка, по которой Арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Начисление процентов в бухгалтерском учете производится на ежемесячной основе.

Величина обязательства по аренде пересматривается в случаях:

изменения условий договора аренды (например, изменение количества предметов аренды; срока окончания аренды и др.);

изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;

изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Существенная информация

В данном разделе отражается информация, детализирующая и поясняющая существенную информацию к статьям «Прочие долгосрочные обязательства», «Прочие краткосрочные обязательства» и «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Информация дополняется таблицами 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» (Приложения к настоящим Пояснениям).

Примечание: при отсутствии показателей в разделах таблиц, таблицы исключаются.

3.12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Учетная политика

Общество признает оценочные обязательства, раскрывает условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Оценочные обязательства учитываются Обществом по следующим группам:

предстоящие расходы на оплату отпусков работникам;

резерв на гарантийный ремонт.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности, ожидаемый срок исполнения обязательств не более 12 месяцев после отчетной даты.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Учетная политика

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» соответственно.

Общество признает в качестве обычных видов деятельности реализацию следующих товаров, работ, услуг:

- выручка от реализации продукции собственного производства;
- выручка от реализации товаров;
- выручка по оказанным услугам и предоставленным работам (в том числе предоставление имущества в аренду, транспортные услуги и т.п.).

Выручка принимается к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Расходами по обычным видам деятельности, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, а также расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг полностью включаются в показатель «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах.

Общехозяйственные расходы формируют показатель «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах.

Существенная информация

Выручка от продаж:

(тыс. руб.)

Вид выручки	2025 год	2024 год
Услуга оказанная	132 961	382 187
Итого	132 961	382 187

Себестоимость продаж:

(тыс. руб.)

Вид выручки	2025 год	2024 год
Услуга оказанная	76 200	359 708
Итого	76 200	359 708

4.2. Прочие доходы и расходы

Учетная политика

Прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах Общества за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одних и тех же или аналогичных по характеру фактов хозяйственной деятельности.

Свернуто представляются следующие виды операций независимо от финансового результата от совокупности этого вида операций (без применения уровня существенности) по:

- курсовым разницам, операциям с иностранной валютой;
- операциям, связанным с выбытием объекта основных средств;
- проценты, уплачиваемые Организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- созданным резервам по каждому виду (под обесценение финансовых вложений, по сомнительным долгам);
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- пени по налогам и сборам;
- расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно;
- прибылям/убыткам прошлых лет (независимо от вида операций, по которым отражены прибыли/убытки прошлых лет).
- прочие расходы;

Существенная информация

Расшифровка прочих доходов и расходов за 2025 г.

тыс.руб.

№п/п	Вид прочих доходов/ прочих расходов (в составе стр. 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах)	Прочие доходы	Прочие расходы
------	---	---------------	----------------

1	Прибыль /убыток прошлых лет	6 193	4 678
2	Списание НДС	-	1 562
3	Услуги банка	-	113
4	Прочие доходы/расходы	972	1 985
Итого:		7 165	8 338

Расшифровка прочих доходов и расходов за 2024 г.

№п/п	Вид прочих доходов/ прочих расходов	Прочие доходы	Прочие расходы
1	Реализация иного имущества	51 458	-
9	Услуги банка	-	197
Итого:		51 458	197

4.3. Налог на прибыль

Показатели	2025	2024
Прибыль до налогообложения	3 717	28 256
Условный расход по налогу на прибыль	(929)	(6 216)
Эффект изменения ставки будущего налога	-	(171)
Постоянные налоговые обязательства	2 164	16 174
Итого текущий налог на прибыль	(624)	(5 695)

Налоговая ставка по налогу на прибыль в 2025 г. составляла 25 %, в 2024 г. – 20%.

По итогам 2025 г. получена налоговая прибыль в сумме 2 498 тыс. руб.

Постоянные разницы связаны с различиями в признании расходов для целей бухгалтерского и налогового учета.

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о расчетах по налогу на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 балансовым методом.

Отложенный налог определяется в отчете о финансовых результатах, исходя из изменений в отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах за отчетный период.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Изменение отложенных налоговых активов составило 11 554 тыс. руб.

Расшифровка отложенных налоговых активов за 2025 год

Вид отложенного актива	тыс. руб.			
	Сумма на 01.01.2025 г.	Начислено	Погашено	Сумма на 31.12.2025 г.
Арендные обязательства	-	7 309	-	7 309
Материалы	69		69	
Убыток	-	4 314	-	4 314
Итого	69	11 623	69	11 623

Изменение отложенных налоговых обязательств составило 12 387 тыс. руб.

Расшифровка отложенных налоговых обязательств за 2025 год

Вид отложенного обязательства	тыс.руб.			
	Сальдо на 01.01.2025 г.	Начислено	Погашено	Сальдо на 31.12.2025 г.
Основные средства	16	8 391	12	8395
Незавершенное производство	-	4 008	-	4 008
Итого	16	12 399	12	12 403

В отчете о финансовых результатах по стр. 2410 «Налог на прибыль» Общество отразило данные о налоге на прибыль с подразделением на текущий налог на прибыль (стр. 2411) и отложенный налог на прибыль (стр. 2412).

Текущий налог на прибыль за 2025 г. составил 624 тыс. руб., за 2024 год – 5 695 тыс. руб.

В составе отложенного налога на прибыль по стр.2412 «Отложенный налог на прибыль» были отражены свернуто обороты по ОНА и ОНО за 2025 г., которые в сумме составили (-833) тыс. руб., за 2024 год – 552 тыс. руб.

5. Пояснения к отчету об изменениях капитала

Чистые активы Общества составили на 31.12.2025 г. – 27 432 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 25 171 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 2 059 тыс. руб.

6. Пояснения к отчету о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно квалифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представлены свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- НДС в составе поступлений от покупателей/заказчиков, платежей поставщикам/подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ.

Суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом НДС и возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи товаров, работ, услуг показываются за минусом НДС и возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей.

Сумма НДС свернуто = НДС в составе поступлений от покупателей/заказчиков – НДС в составе платежей поставщикам/подрядчикам – платежи по НДС в бюджет.

В отчете о движении денежных средств итоговый поток в части НДС отражен в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке «Прочие платежи».

Арендные платежи, связанные с признанным правом пользования активом (ППА) и обязательством по аренде, отражены следующим образом:

- проценты по обязательству по аренде отражены по строке 4123 «Проценты по долговым обязательствам» в разделе «Денежные потоки от текущих операций»;
- погашение основного долга по аренде (часть арендного платежа за вычетом начисляемых процентов) – в разделе «Денежные потоки от финансовых операций» по строке 4329 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

Расшифровка стр. 4119 «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств

		тыс. руб.	
Прочие поступления	2025 г.	2024 г.	
Возврат от поставщиков (сч.60)	3 135	-	
Прочие расчеты с контрагентами	-	25 362	
Поступление кредитов и займов (беспроцентных)	8 095	10 001	
Прочие поступления	-	174	
Возврат подотчетных сумм (сч.71)	545	104	
Итого:	11 775	35 641	

Расшифровка стр. 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств

		тыс. руб.	
Прочие поступления	2025 г.	2024 г.	
Прочие расчеты с контрагентами	692	6 040	
Возврат покупателям	5 939	1 196	
Оплата налогов и сборов (68.10)	-	7 172	
Погашение кредитов и займов (беспроцентных) (сч.55.03)	11 940	8 940	
Расходы на услуги банков (сч.91.02)	113	176	
Итого:	18 684	23 524	

7. Прочая информация

Общество не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденное приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, и не раскрывает информацию по сегментам.

В 2025 – 2024 г. государственная помощь не получалась, отсутствовала совместная деятельность.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 – 2024 г. отсутствовали.

По состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. Общество не участвует в судебных разбирательствах, способных оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности, в качестве истца или ответчика.

8. События после отчетной даты

После 31 декабря 2025 г. и до даты бухгалтерской отчетности в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения о необходимости ликвидации.

Общество:

- имеет на балансе ликвидные средства;
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов.

Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2025 г. 27 432 тыс. руб., на 31.12.2024 г. –25 172 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 2 059 тыс. руб. Имеется снижение стоимости чистых активов.

Руководство Общества рассматривает возможности увеличения рентабельности продаж и увеличения показателя чистой прибыли в следующем периоде за счет снижения текущих затрат.

10. Риски хозяйственной деятельности

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика Российской Федерации. Финансовые и правовые риски, которые оказывают влияние на деятельность Общества, связаны с нестабильной текущей экономической ситуацией, введенными ограничениями на поставки импортных товаров, а также частыми изменениями в налоговом законодательстве, сопряженными с риском неоднозначности толкования их требований, что в целом увеличило уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности.

В Обществе функционирует эффективная система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении целей.

Рыночный риск эффективно контролируется и не оказывает значительного влияния на финансовый результат деятельности за 2025 и 2024 г. Политика Общества в отношении установленных принципов расчетов с контрагентами позволяет управлять кредитным риском. В отношении управления риском потери ликвидности Общество регулярно проводит контрольные мероприятия, которые позволяют управлять уровнем риска и обеспечивать его на приемлемом для Общества уровне. Общество своевременно идентифицирует элементы финансовых и правовых рисков, проводит оценку потенциальных событий, обстоятельств, внешних и внутренних факторов, влияющих на достижение поставленных руководством целей, разрабатывает соответствующие мероприятия по управлению рисками, а также совершенствует процедуры внутреннего контроля.

Кредитные риски

Кредитный риск - это риск финансовых потерь, возникающих в результате неисполнения обязательств контрагентами Общества. У Общества нет концентрации кредитного риска на одном или нескольких контрагентах, есть возможность отсрочить оплату кредиторской задолженности, что позволяет поддерживать уровень ликвидности на приемлемом уровне.

Риски ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам, задолженность по займам. Общество осуществляет постоянный мониторинг краткосрочной ликвидности и составление прогноза ликвидности на более длительный период.

Правовой риск

Правовой риск связан с изменяющимся регулированием отношений в области гражданского права, а также бухгалтерского и налогового учета. Кроме того, налоговое, валютное и таможенное законодательство в РФ нередко допускает различные толкования норм, регулирующих соответствующие отношения, в том числе и в связи с судебной практикой. В целях минимизации риска Общество проводит мониторинг изменений законодательства и судебных решений по ключевым вопросам.

В целом экономическая среда не оказала значительного негативного влияния на деятельность и финансовое положение Общества. Однако будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. В связи с этим, руководство предпринимает необходимые меры для сохранения устойчивости и обеспечения положительных финансовых результатов деятельности Общества в следующих периодах и выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

11. Приложения:

№ табличного Пояснения	Таблица
4.1	Таблица «Наличие и движение основных средств»
4.2	Таблица «Наличие и движение прав пользования активами»
4.3	Таблица «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства»
5.1	Таблица «Наличие движения финансовых вложений»
6.1	Таблица «Наличие и движение запасов»
7.1	Таблица «Наличие и движение дебиторской задолженности»
8.1	Таблица «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)»
10	Таблица «Расходы по обычным видам деятельности»

Примечание: при отсутствии показателей в разделах таблиц, таблицы исключаются.

Дата 31.03.2026

Генеральный директор:



Смирнов В.В.

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	пересеченка		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение						
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	2 576	(1 087)	7 550	-	-	(1 460)	-	-	-	10 126	(2 547)
	3а 2024 г.	1 662	(794)	914	-	-	(293)	-	-	-	2 576	(1 087)
Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	1 053	(144)	7 550	-	-	(1 320)	-	-	-	8 603	(1 465)
	3а 2024 г.	139	(72)	914	-	-	(72)	-	-	-	1 053	(144)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	385	(352)	-	-	-	(34)	-	-	-	385	(385)
	3а 2024 г.	385	(281)	-	-	-	(71)	-	-	-	385	(352)
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	1 138	(591)	-	-	-	(106)	-	-	-	1 138	(697)
	3а 2024 г.	1 138	(442)	-	-	-	(149)	-	-	-	1 138	(591)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)			амортизация	обесценение	переоценка		На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость			накопленные амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	40 407	-	-	-	(6 855)	-	-	-	40 407	(6 855)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	40 407	-	-	-	(6 855)	-	-	-	40 407	(6 855)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	41 129	1 488	867
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	7 138	908	67
	-	34	105
Офисное оборудование	33 551	-	-
Транспортные средства	440	547	696
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-

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.	-	-	49 175	-	-	(47 957)	1 219	-		
	За 2024 г.	-	-	1 107	-	(193)	(914)	-	-		
в том числе:											
Спецоборудование	За 2025 г.	-	-	298	-	-	-	298	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
Внеоборотные активы	За 2025 г.	-	-	920	-	-	-	920	-		
	За 2024 г.	-	-	193	-	(193)	-	-	-		
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	40 407	-	-	(40 407)	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	7 550	-	-	(7 550)	-	-		
	За 2024 г.	-	-	914	-	-	(914)	-	-		

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	на конец периода	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка							
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	1 811	-	87 580	(80 910)	-	-	-	-	8 481	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	9 311	(7 500)	-	-	-	-	1 811	-	-	-
Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	1 811	-	87 580	(80 910)	-	-	-	-	8 481	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2024 г.	-	-	9 311	(7 500)	-	-	-	-	1 811	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	80 110	(80 110)	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	80 110	(80 110)	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 811	-	167 690	(161 020)	-	-	-	-	8 481	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	9 311	(7 500)	-	-	-	-	1 811	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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			погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	списано						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2024 г.	312 980	-	58 165	-	(287 920)	-	-	-	-	83 224	-
в том числе:	3а 2025 г.	22 234	-	310 146	-	(24 604)	-	-	-	-	312 980	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2024 г.	66 409	-	28 263	-	(55 517)	-	-	-	-	39 156	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	3 648	-	65 696	-	(2 934)	-	-	-	-	66 409	-
Расчеты с прочими дебиторами	3а 2025 г.	235 532	-	26 288	-	(230 433)	-	-	-	-	31 387	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2024 г.	17 160	-	234 340	-	(15 968)	-	-	-	-	235 532	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	305	-	-	-	-	-	-	-	-	305	-
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	3а 2024 г.	305	-	-	-	-	-	-	-	-	305	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 325	-	-	-	(563)	-	-	-	-	762	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2024 г.	926	-	887	-	(5 692)	-	-	-	-	1 325	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	5 662	-	2 228	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2024 г.	181	-	235	-	-	-	-	-	-	5 662	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	427	-	142	-	(427)	-	-	-	-	417	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2024 г.	2 919	-	427	-	(150)	-	-	-	-	181	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	10	-	-	-	(10)	-	-	-	-	427	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2024 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	-	2 769	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	529	-	-	-	-	-	-	2 919	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	529	-
Итого	3а 2024 г.	312 980	-	58 165	-	(287 920)	-	-	-	X	83 224	-
	3а 2025 г.	22 234	-	310 146	-	(24 604)	-	-	-	X	312 980	-

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.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	322 842	89 751	-	(209 225)	(6 193)	-	197 175
	3а 2024 г.	25 185	309 385	-	(11 240)	-	-	322 842
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	163 168	6 128	-	(124 171)	(6 193)	-	38 932
	3а 2024 г.	12 292	156 086	-	(5 211)	-	-	163 168
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	106 679	54 630	-	(41 354)	-	-	119 955
	3а 2024 г.	3 491	106 271	-	(3 083)	-	-	106 679
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	20	-	-	-	-	-	20
	3а 2024 г.	20	-	-	-	-	-	20
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.	-	28 924	-	-	-	-	28 924
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	2 870	-	-	-	-	-	2 870
	3а 2024 г.	5 773	-	-	(2 903)	-	-	2 870
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	5 204	61	-	(5 131)	-	-	134
	3а 2024 г.	43	5 692	-	(43)	-	-	5 204
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	41 976	-	-	(36 553)	-	-	5 423
	3а 2024 г.	3 473	38 503	-	-	-	-	41 976
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	2 751	-	-	(1 865)	-	-	886
	3а 2024 г.	93	2 659	-	-	-	-	2 751
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	157	(6)	-	(151)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	157	-	-	-	-	157
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	16	14	-	-	-	-	30
	3а 2024 г.	-	16	-	-	-	-	16
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	322 842	89 751	-	(209 225)	(6 193)	X	197 175
	3а 2024 г.	25 185	309 385	-	(11 240)	-	X	322 842

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	12 408	125 823
Затраты на оплату труда	35 622	26 107
Отчисления на социальные нужды	10 752	7 884
Амортизация	8 316	293
Прочие затраты	94 869	245 270
Итого по элементам	161 967	405 377
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(31 598)	2
Итого расходы по обычным видам деятельности	130 370	405 378