

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

Общество с ограниченной ответственностью «Сapiенс солюшнс» (ООО «Сapiенс солюшнс»)

ИНН 7725294897, КПП 770901001

1. Общая информация об организации

1.1. Идентификационные данные и правовой статус

ООО «Сapiенс солюшнс» (далее – Общество) является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество зарегистрировано по адресу: 105005, г. Москва, наб. Академика Туполева, д. 15, корп. 22 помещение 1Н.

Обособленные подразделения отсутствуют.

ОГРН 5157746019206

1.2. Виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

62.01 — разработка компьютерного программного обеспечения

1.3. Основа подготовки отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

1.4. Сведения об обязательном аудите

В соответствии с подп. 4 («б») пункта 1 статьи 5 Федерального закона № 307-ФЗ от 30.12.2008 г. бухгалтерская (финансовая) отчетность Общество за 2025 год подлежит обязательному аудиту, ввиду того, что по состоянию на 31.12.2024 года стоимость чистых активов Общества превысила 400 млн. рублей.

1.5. Управление и структура владения

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Руководство текущей деятельностью осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором Ефаровым Юрием Владимировичем.

По состоянию на 31.12.2025 г. участниками Общества являются:

Участник	Размер доли
Ефаров Юрий Владимирович	31%
Авдеев Дмитрий Алексеевич	20%
Андриянов Евгений Николаевич	20%
Гельмут Антон Олегович	20%
Лебедева Елена Александровна	9%

1.6. Информация о дочерних и зависимых обществах

Общество имеет вложения в капиталы следующих обществ:

Наименование общества	Доля участия в капитале
ООО «САПИЕНС», ИНН 7731438804	25%
ООО «Логика данных», ИНН 9701309957	100%

1.7. Численность персонала

Среднесписочная численность работников Общества за 2025 год составила 110 человек.

1.8. Период деятельности

Отчетным периодом для Общества является календарный год с 1 января по 31 декабря 2025 года включительно. Информация о ликвидации или реорганизации Общества на дату подписания отчетности отсутствует.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

2.1. Изменения учетной политики в 2025 году

С 01.01.2025 года Обществом внесены следующие изменения в учетную политику:

1. Учет налога на прибыль (ПБУ 18/02). Учет ведется балансовым методом на основе разниц между бухгалтерской и налоговой стоимостью чистых активов.

2. Введен порядок признания оценочных обязательств по предстоящим оплатам отпусков работников, включая соответствующие суммы страховых взносов, в соответствии с ПБУ 8/2010.
3. Общество формирует резерв по сомнительным долгам в соответствии с ПБУ 21/2008. В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражается за вычетом созданного резерва.
4. На основании п. 2 ФСБУ 5/2019 Общество не применяет настоящий Стандарт к запасам, предназначенным для управленческих нужд (офисные принадлежности, инвентарь, хозяйственные товары и др.). Затраты на такие запасы признаются расходами периода в момент их приобретения.
5. Общество перешло к полному применению ФСБУ 6/2020, включая обязательное ежегодной определение ликвидационной стоимости и пересмотр сроков полезного использования.
6. Полное применение ФСБУ 25/2018 включая оценку обязательства по аренде как приведённую стоимость будущих арендных платежей на дату оценки. Для определения приведенной стоимости Общество применяет дисконтирование.

2.2. Раскрытие последствий изменений учетной политики

Последствия изменений учетной политики отражены в настоящей отчетности ретроспективно.

Влияние корректировок на показатели бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024 г.

Наименование показателя	Код строки	Данные до корректировки	Величина корректировки	Данные после корректировки
Запасы	1210	9963	(-54)	9909
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	248425	(-30756)	217669
Оценочные обязательства	1540	0	34108	34108

В ходе подготовки отчетности были выявлены ошибки, исправленные ретроспективно.

Влияние исправления ошибок на показатели бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024 г.

Наименование показателя	Код строки	Данные до корректировки	Величина корректировки	Данные после корректировки
Материальные внеоборотные активы/Основные средства	1150	56473	3406	59879

С 01.10.2024 г. Организация перешла на применение ФСБУ 14/2022. В соответствии с правилами Стандарта на 01.01.2024 г. была произведена корректировка балансовой стоимости объектов, признанных НМА по новым критериям. Разница между прежней балансовой стоимостью и стоимостью,

определённой по правилам ФСБУ 14/2022, отнесена на нераспределенную прибыль. В бухгалтерской отчетности за 2025 год показатели на 31 декабря 2023 года приведены в соответствии с требованиями ФСБУ 14/2022 для обеспечения сопоставимости данных. В связи с технической ошибкой указанная корректировка не была своевременно отражена в бухгалтерской отчетности за 2024 год. Настоящая точность на 2025 год содержит уточненные данные за предшествующие периоды.

Влияние корректировки на показатели бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г.:

Наименование показателя	Код строки	Данные до корректировки	Величина корректировки	Данные после корректировки
Нематериальные активы	1110	0	11087	11087
Финансовые вложения	1170	3198	(-2698)	500
Финансовые и другие оборотные активы/Дебиторская задолженность	1230	160379	(-9474)	150905
Прочие оборотные активы	1260	0	827	827
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	158008	(-258)	157750

3. Нематериальные активы

Общество не учитывает в составе объектов нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным методом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

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		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	12 990	(4 616)	9 906	-	-	(5 207)	-	-	-	-	-	22 896	(9 822)
	3а 2024 г.	12 990	(1 903)	-	-	-	(2 712)	-	-	-	-	-	12 990	(4 616)
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	12 990	(4 616)	9 906	-	-	(5 207)	-	-	-	-	-	22 896	(9 822)
	3а 2024 г.	12 990	(1 903)	-	-	-	(2 712)	-	-	-	-	-	12 990	(4 616)
из них исключительные права	3а 2025 г.	4 490	(2 491)	9 906	-	-	(3 082)	-	-	-	-	-	14 396	(5 572)
	3а 2024 г.	4 490	(1 903)	-	-	-	(587)	-	-	-	-	-	4 490	(2 491)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

[illegible]

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	13 074	8 374	11 087
в том числе:			
Программы ЭВМ	13 074	8 374	11 087
из них созданные организацией	8 530	1 412	1 412
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Программы ЭВМ	-	-	-
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

[illegible]

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.	500	-	-	500	-
	За 2024 г.	400	100	-	500	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	500	-	-	500	-
	За 2024 г.	400	100	-	500	-

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 40 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

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	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	17 874	(4 692)	4 838	(130)	95	(2 113)	-	-	-	-	-	22 581	(6 710)
	3а 2024 г.	13 814	(8 528)	4 695	(635)	6 023	(2 187)	-	-	-	-	-	17 874	(4 692)
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.	1 811	(304)	-	-	-	(101)	-	-	-	-	-	1 811	(406)
	3а 2024 г.	1 811	(1 207)	-	-	1 507	(604)	-	-	-	-	-	1 811	(304)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	15 039	(4 029)	4 778	(130)	95	(1 842)	-	-	-	-	-	19 687	(5 776)
	3а 2024 г.	10 875	(6 948)	4 648	(484)	4 343	(1 424)	-	-	-	-	-	15 039	(4 029)
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	72	(52)	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-	72	(61)
	3а 2024 г.	72	(64)	-	-	21	(8)	-	-	-	-	-	72	(52)
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	950	(307)	59	-	-	(160)	-	-	-	-	-	1 010	(467)
	3а 2024 г.	1 055	(309)	47	(151)	152	(150)	-	-	-	-	-	950	(307)
Инвестиционная недвижимость всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами -	3а 2025 г.	65 814	(19 117)	13 449	(15 921)	-	(10 586)	-	-	-	63 342	(29 704)
всего	3а 2024 г.	63 209	(2 385)	2 606	-	374	(17 106)	-	-	-	65 814	(19 117)
в том числе:												
Здания	3а 2025 г.	65 814	(19 117)	13 449	(15 921)	-	(10 586)	-	-	-	63 342	(29 704)
	3а 2024 г.	63 209	(2 385)	2 606	-	374	(17 106)	-	-	-	65 814	(19 117)

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	49 509	59 879	66 109
в том числе:			
Здания	33 639	46 697	60 823
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 406	1 507	604
Офисное оборудование	13 911	11 011	3 927
Производственный и хозяйственный инвентарь	11	21	8
Другие виды основных средств	543	643	746
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

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	3а 2025 г.	-	-	4 838	-	(229)	(4 608)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	4 695	-	-	(4 695)	-	-
в том числе: ООО "М-Инвест" (ноутбуки)	3а 2025 г.	-	-	3 468	-	-	(3 468)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	103	-	-	(103)	-	-
ИП Хохрин М.А. (компьютер)	3а 2025 г.	-	-	1 081	-	-	(1 081)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ООО "Сервер Молл онлайн" (сервер)	3а 2025 г.	-	-	229	-	(229)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ИП Климов Даниил (кухонное оборудование)	3а 2025 г.	-	-	59	-	-	(59)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ООО "ДНС Ритейл" (ноутбуки)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	42	-	-	(42)	-	-
ООО "Гливер" (мебель)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	47	-	-	(47)	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	4 504	-	-	(4 504)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	229	-	-	(229)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: ООО "Сервер Молл онлайн" (сервер)	3а 2025 г.	-	-	229	-	-	(229)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	500	-	75 100	-	-	-	-	-	75 600	-
	3а 2024 г.	500	-	-	-	-	-	-	-	500	-
в том числе: взнос в уставной капитал	3а 2025 г.	500	-	100	-	-	-	-	-	600	-
	3а 2024 г.	500	-	-	-	-	-	-	-	500	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	75 000	-	-	-	-	-	75 000	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	500	-	75 100	-	-	-	-	-	75 600	-
	3а 2024 г.	500	-	-	-	-	-	-	-	500	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	9 909	-	824 547	(834 452)	-	-	X	X	4	-
	3а 2024 г.	182	-	492 437	(482 710)	-	-	X	X	9 909	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	4	-	6 360	(6 360)	-	-	-	-	4	-
	3а 2024 г.	182	-	5 455	(5 634)	-	-	-	-	4	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	9 906	-	-	(9 906)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	9 906	-	9 906	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	9 464	(9 464)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	808 723	(808 723)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	486 982	(477 076)	-	-	(9 906)	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	108 475	-	245 786	-	(100 607)	-	(39 281)	-	249 168	(4 486)
	3а 2024 г.	150 905	-	1 590 373	-	(1 632 803)	-	-	-	108 475	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	4 290	-	3 281	-	(4 306)	-	-	-	3 265	-
	3а 2024 г.	808	-	4 334	-	(851)	-	-	-	4 290	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	95 665	-	184 953	-	(95 935)	-	(39 281)	-	184 683	(4 486)
	3а 2024 г.	142 470	-	1 585 014	-	(1 631 818)	-	-	-	95 665	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 739	-	692	-	(300)	-	-	-	2 131	-
	3а 2024 г.	1 052	-	690	-	(3)	-	-	-	1 739	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	53	-	-	-	(53)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	53	-	-	-	-	-	53	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	3	-	2 625	-	-	-	-	-	2 628	-
	3а 2024 г.	134	-	-	-	(131)	-	-	-	3	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	6 712	-	54 235	-	-	-	-	-	60 947	-
	3а 2024 г.	6 442	-	270	-	-	-	-	-	6 712	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	10	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	10	-	-	-	-	-	10	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	108 475	-	245 786	-	(100 607)	-	(39 281)	X	249 168	(4 486)
	3а 2024 г.	150 905	-	1 590 373	-	(1 632 803)	-	-	X	108 475	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	18 319	-	-	(18 319)	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	18 319	-	-	(18 319)	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	178 521	587 400	1 460	(548 993)	-	-	218 387
	3а 2024 г.	112 579	306 079	-	(240 137)	-	-	178 521
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	68 906	511 755	-	(539 643)	-	-	41 018
	3а 2024 г.	25 977	268 332	-	(225 402)	-	-	68 906
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	180	500	-	(180)	-	-	500
	3а 2024 г.	-	180	-	-	-	-	180
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	(1 459)	1 460	-	-	-	1
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	142	691	-	(142)	-	-	691
	За 2024 г.	-	142	-	-	-	-	142
Расчеты по аренде	За 2025 г.	39 756	-	-	(8 972)	-	-	30 784
	За 2024 г.	49 350	-	-	(9 594)	-	-	39 756
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5 139	-	-	(5 139)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	70	20 759	-	(53)	-	-	20 776
	За 2024 г.	-	70	-	-	-	-	70
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	68 361	51 571	-	-	-	-	119 931
	За 2024 г.	31 614	36 747	-	-	-	-	68 361
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 104	3 585	-	(3)	-	-	4 686
	За 2024 г.	497	607	-	-	-	-	1 104
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	178 521	587 400	1 460	(548 993)	-	X	218 387
	За 2024 г.	130 898	306 079	-	(258 456)	-	X	178 521

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 -	3а 2025 г.	34 108	37 999	26 854	4 111	41 142
всего	3а 2024 г.	-	34 108	-	-	34 108
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	34 108	37 999	26 854	4 111	41 142
	3а 2024 г.	-	34 108	-	-	34 108

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	14 781	2 661
Затраты на оплату труда	388 344	295 957
Отчисления на социальные нужды	30 719	13 567
Амортизация	17 906	19 632
Прочие затраты	501 737	266 122
Итого по элементам	953 488	597 939
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	(9 906)
Итого расходы по обычным видам деятельности	953 488	588 033

10. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования;
- Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость;
- Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав;
- Просроченная дебиторская задолженность
- Просроченные обязательства;
- Обеспечения обязательств
- Государственная помощь

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

11. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 1 000 000 руб. и оплачен полностью.

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменении капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор
(должность)

м.п.



(подпись)

Ефаров Юрий Владимирович
(Ф.И.О.)

«31» марта 2026 г.