

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «СИПЛЮС» за 2025 год.**

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяет детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общей сумме активов бухгалтерского баланса за отчетный период составляет не менее 10 процентов.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

1. Общие сведения и структура Общества

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СИПЛЮС»

Сокращенное наименование: ООО «СИПЛЮС»

Организационно правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

Адрес юридического лица (место нахождения): 127006, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Тверской, ул. Садовая-Триумфальная, д. 12/14, стр.1, помещение 2/4

Дата государственной регистрации общества: 05.08.2020

Сведения об учете в налоговом органе: Инспекции Федеральной налоговой службы № 10 по г. Москве.

ОГРН юридического лица: 1207700274870

ИНН юридического лица: 7724018288

КПП юридического лица: 771001001

Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО): 45122077

Деятельность осуществляется на основании Устава Общества

Уставный капитал состоит из 100 долей, номинальной стоимостью 100 рублей каждая

Органами управления общества являются:

Высший орган управления – Общее собрание участников

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор

Создание совета директоров, коллегиального исполнительного органа в Обществе, не предусмотрено.

Руководство текущей деятельностью Общества и выполнение решений, принимаемых Общим собранием участников Общества, осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором Общества.

Единоличный исполнительный орган на 31.12.2025г. и на 31.12.2024г. – генеральный директор Вшадзе Лиана Зурабовна

Основными видами финансово-хозяйственной деятельности общества являются:

- Деятельность в области звукозаписи и издания музыкальных произведений
- Деятельность вспомогательная, связанная с исполнительскими искусствами

По состоянию на 31.12.2025г. Общество не имеет филиалов, выделенных на отдельный баланс и дочерних обществ.

По состоянию на 31.12.2025г. Общество имеет территориально обособленные подразделения, расположенные по адресам:

- 123001, Россия, г. Москва, муниципальный округ Пресненский, ул. Спиридоновка, д.6 (КПП 770345002)
- 190000, г. Санкт-Петербург, муниципальный округ Литейный, Невский проспект, д.74-76, литера Г (КПП 784045001)

Обособленные подразделения не имеют отдельного баланса и расчетного счета в банке.

Полномочиями по начислению вознаграждений в пользу физических лиц обособленные подразделения не наделены.

В соответствии с Федеральным законом от 04.05.2011г. № 99-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности» деятельность Общества не подлежит лицензированию.

Ведение бухгалтерского учета возложено на стороннюю организацию.

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена Приказом генерального директора № 06-УП от 23.12.2024г.

Численность сотрудников общества:

Численность	на 31 декабря 2025г.	на 31 декабря 2024г.	на 31 декабря 2023г.
Численность сотрудников, чел.	12	14	10

2. Существенные аспекты учетной политики и раскрытие показателей

2.1. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.05.2022 № 86н

В составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 14/2022.

При признании в учете, оценка нематериальных активов производится по первоначальной стоимости, в размере фактических расходов на их приобретение или создание, определяемых в порядке, установленном ФСБУ 14/2022.

Способ оценки применяется ко всем нематериальным активам.

Товарные знаки учитываются в составе нематериальных активов если расходы на их приобретение или создание возможно идентифицировать от иных затрат на развитие бизнеса в целом. Когда они отличаются от других нематериальных активов, пригодны для использования или продажи и способны приносить экономические выгоды Обществу в будущем и доступ иных лиц к данным нематериальным активам организация способна ограничить.

При приобретении нематериальных активов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа, организация применяет следующие критерии для оценки первоначальной стоимости:

Рассрочка платежа (по договорам на приобретение нематериальных активов с рассрочкой) на период, превышающий 12 календарных месяцев после отчетной даты, но не превышающий 6 календарных месяцев после этой даты и сумма которой не превышает 40 процентов от общей суммы обязательства по договору - признается несущественной, ставка дисконтирования к первоначальной стоимости таких активов не применяется, процентный расход не исчисляется. Первоначальная стоимость такого нематериального актива равна стоимости, указанной в договоре на его приобретение.

Период рассрочки	менее 12 месяцев после отчетной даты	более 12 месяцев после отчетной даты
Первоначальная стоимость актива по договору	Не дисконтируется	Дисконтируется с признанием процентного расхода в отчетном периоде, к которому относится рассрочка, в размере, превышающем 40 процентов от общей стоимости актива по договору

По состоянию на 31.12.2025г. нематериальные активы, приобретенные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами, отсутствуют.

Переоценка нематериальных активов не производится. Нематериальные активы проверяются на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования. Изменения принятых способов начисления амортизации нематериальных активов в 2025 году не происходило.

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав Общества на данный НМА и ожидаемый срок использования НМА, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Срок полезного использования товарных знаков при их принятии к бухгалтерскому учету устанавливается приказом руководителя, исходя из срока действия свидетельства на товарный знак.

Информация по видам нематериальных активов представлена в таблице:

№ п. п.	Нематериальные активы по видам	Первоначальная стоимость на 31.12.2025	Накопленная амортизация на 31.12.2025	Балансовая стоимость на 31.12.2025
1	Видеоклипы	38 240	38 231	9
2	Обложки	736	285	451
3	Произведения графики и дизайна	641	263	378
4	Товарные знаки	382	118	264
5	Фонограммы	2 292	823	1 469
6	Фотографии	2 410	919	1 491
	Итого	44 701	40 639	4 062

Общество имеет незавершенные вложения в нематериальные активы на сумму 132 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025г. нематериальные активы, сроки полезного использования по которым не определены, отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025г. нематериальные активы проверены на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»

Нематериальные активы, с признаками обесценения, по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

Дополнительная информация о нематериальных активах раскрыта в разделе 3 «Нематериальные активы» п. 3.1, 3.3, 3.5 табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.2. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Объекты недвижимого имущества, принадлежащие обществу на праве собственности, отсутствуют.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Основные средства, с признаками обесценения, по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Сроки полезного использования устанавливаются в отношении каждого объекта основных средств. Применение единого срока полезного использования к группе объектов не применяется.

Информация по группам основных средств представлена в таблице:

№	Основные средства по группам	Первоначальная стоимость на 31.12.2025	Накопленная амортизация на 31.12.2025	Балансовая стоимость на 31.12.2025
1	Оборудование концертное (съёмочная аппаратура)	665	594	71
2	Офисное оборудование	726	703	23
	Итого	1 391	1 297	94

2.3. Бухгалтерский учет аренды

Общество арендует нежилые помещения для использования под офисы.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не применять положения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина РФ от 16.10.2018г. № 208н) так как по заключенному договору аренды Общество

является стороной - Арендатором. Договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа. Предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Объекты основных средств, полученные в лизинг, по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют. Инвестиционная недвижимость не приобреталась.

2.4. Учет капитальных вложений

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Капитальные вложения проверяются на обесценение, в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Капитальные вложения, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

Дополнительная информация о капитальных вложениях раскрыта в п. 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.5. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 15/02 (Приказ Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н)

Информация об отложенных налоговых активах отражается в бухгалтерском балансе развернуто.

2.6. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов до 01.01.2025г. учитывались фиксированные платежи за право пользования результатами интеллектуальной деятельности, по которым период принятия этих расходов превышал 12 месяцев после отчетной даты. После 01.01.2025г. аналогичные объекты учитываются в составе нематериальных активов.

2.7. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180 и Учетной политикой.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Определение фактической себестоимости материалов, передаваемых в эксплуатацию, производится по методу ФИФО - по себестоимости первых по времени приобретения;

Запасы оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости.

Превышение фактической себестоимости запасов над их фактической себестоимостью признается обесценением запасов.

Долгосрочные активы к продаже по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

Дополнительная информация о запасах раскрыта в п. 6 «Запасы» табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.8. Дебиторская задолженность

Данные о наличии и движении дебиторской задолженности представлены в разделе 7 «Дебиторская задолженность» табличной части пояснений с разделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочную и долгосрочную. Обособленно отражена дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками, по выданным авансам и прочая дебиторская задолженность. По сомнительной дебиторской задолженности создается резерв сомнительных долгов. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует. Неурегулированная дебиторская задолженность отсутствует. Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается в бухгалтерском учете в соответствии с принципами учетной политики, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резерва на финансовые результаты организации.

2.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств учтены денежные средства в рублях на счетах в банках. Денежные эквиваленты по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025	на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023
Денежные средства в рублях на счетах в банках	425	17 728	3 411
Итого денежные средства	425	17 728	3 411

2.10. Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал» отражается величина уставного капитала Общества. Решения участников Общества в 2025 году об изменении суммы уставного капитала не принимались. Уставный капитал Общества на 31.12.2025г. составляет 10 тыс. руб. Величина уставного капитала соответствует величине, указанной в Уставе Общества.

2.11. Долгосрочные обязательства

Информация о долгосрочных обязательствах представлена в таблице:

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Займы, предоставленные юридическими лицами	84 557	81 198	77 852
Итого:	84 557	81 198	77 852

2.12. Отложенные налоговые обязательства

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается развернутая сумма отложенного налогового обязательства.

2.13. Кредиторская задолженность

Данные о наличии и движении кредиторской задолженности представлены в разделе 8 «Обязательства» табличной части пояснений с разделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочную и долгосрочную. Обособленно отражена кредиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками, по выданным

авансам и прочая кредиторская задолженность. Просроченная и неурегулированная кредиторская задолженность отсутствует.

2.14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

По строке 1540 "Оценочные обязательства" отражаются учитываемые на счете 96 "Резервы предстоящих расходов". Оценочное обязательство, предполагаемый срок исполнения которого не превышает 12 месяцев после отчетной даты признается в бухгалтерском учете Общества в размере, отражающем наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Общество создает оценочные обязательства по оплате ежегодных отпусков.

2.15. Отчет о движении денежных средств

При формировании Отчета о движении денежных средств Общество использует классификацию денежных потоков, указанную в пунктах 9 - 11 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» (Приказ Минфина РФ № 11н от 02.02.2011г.)

В отчете о движении денежных средств раскрывается информация о денежных потоках, а также об остатках денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода.

Под денежными потоками понимают платежи и поступления денежных средств и денежных эквивалентов, за исключением тех, которые изменяют состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяют их общую сумму.

2.16. Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу

В соответствии с ПБУ 11/2008 Общество к основному управленческому персоналу относит:

- Единоличного исполнительного органа – генерального директора
- Заместителей генерального директора – должностных лиц Общества, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Краткосрочные выплаты включают оплату труда, оплату ежегодных отпусков с учетом налогов, страховые взносы и иные подобные выплаты.

№ п. п.	Виды вознаграждений	за 2025 год	за 2024 год	за 2023 год
1.	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности:	7 077	4 976	4 469
	в том числе по видам выплат:			
1.1.	Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего:	7 077	4 976	4 469
	в том числе:			
1.1.1.	Оплата труда	5 890	4 580	3 810
1.1.2.	Отпускные	721	396	429
1.1.3.	Премии	466		230
1.1.4.	Материальная помощь в связи со смертью родственников			
1.1.5.	Выплаты членам совета директоров и членам ревизионной комиссии			
1.1.6.	Прочие выплаты (выходное пособие, ДМС)			

2.1.	Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), всего:			
	в том числе:			
2.1.1.	Перечисление в негосударственный пенсионный фонд;			
2.1.2.	Страховая премия по договору страхования жизни.			
2.	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	1 197	814	726

Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не осуществлялись.

2.17. Процедуры правового характера

На 31.12.2025 судебных разбирательств, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности, способных оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества по состоянию на отчетную дату нет.

2.18. Риски

Отраслевые риски:

В целях минимизации рисков, связанные с изменением стоимости имущественных прав на результаты интеллектуальной деятельности, Общество поддерживает долгосрочные партнерские отношения с правообладателями и осуществляет поиск новых партнеров. Негативная сторона заключается в возможном нежелании приходящих правообладателей заключать долгосрочные контракты. Позитивная составляющая заключается в ощутимом потенциале наращивания базы новых правообладателей, уходящих с иностранных лейблов.

Финансовые риски:

В целях минимизации рисков ликвидности используются процедуры детального бюджетирования, прогнозирования движения денежных средств и составления финансовых планов, позволяющих своевременно привлечь необходимые финансовые ресурсы. Во избежание инфляционных рисков, Обществом принимаются корректирующие действия, направленные на получение от пользователей авансов и сокращения сроков взаиморасчетов, повышению оборачиваемости оборотных активов, в основном за счет изменения существующих договорных отношений с пользователями с целью сокращения дебиторской задолженности.

Правовые риски:

В целях минимизации рисков, связанных с изменениями в законодательстве, Общество проводит мониторинг изменений в нормативных актах, решений, принимаемых высшими судами, оценивает тенденции правоприменительной практики, используя ее при разрешении правовых вопросов, возникающих в процессе осуществления деятельности.

Стратегические риски:

Для минимизации рисков, связанных с изменением внешней среды и развитием конкуренции, Общество ведет мониторинг комплекса проектов, направленных на достижение стратегических целей и задач.

2.19. Информация о непрерывности деятельности

Общество подтверждает свою оценку способности компании продолжать непрерывную деятельность как надежную.

Разработаны и реализуются мероприятия в рамках обеспечения стабильной работы Общества, полного и безусловного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам. Вопросы по договорам с лицензиатами и правообладателями урегулируются в ходе текущей деятельности.

2.20. Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

2.21. События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2025, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

2.22. Затраты на приобретение и потребление энергетических ресурсов

В течение календарного года затраты на приобретение и потребление использованных энергетических ресурсов (электроэнергии) не представляется возможным определить в количественном и суммарном выражении. Так как в договоре аренды, действовавшем в отчетном периоде, Арендодателем определена арендная плата, которая включает в себя арендные обязательства и обязательства по оплате за потребленные Обществом энергетические ресурсы в целом, без предоставления аналитики по суммам затрат.

2.23. Прочая информация

Государственная помощь Обществу в 2025 году не предоставлялась. Чрезвычайные и условные факты хозяйственной деятельности на отчетную дату отсутствуют, обеспечений обязательств полученных и/или выданных на отчетную дату нет.

Генеральный директор

Вашадзе Лиана Зурабовна

31 марта 2026 года

Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	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.	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		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.	-	-	2 500	-	-	-	-	-	-	2 500	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Займы предоставленные юридическим лицам	За 2025 г.	-	-	2 500	-	-	-	-	-	-	2 500	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	2 500	-	-	-	-	-	-	2 500	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	8	-	106 378	(106 386)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	8	-	108 268	(108 268)	-	-	X	X	8	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	8	-	344	(352)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	8	-	420	(348)	-	-	(72)	-	8	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	106 034	(106 034)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	107 848	(107 921)	-	-	72	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	44 897	(342)	66 130	-	(36 284)	-	(238)	-	74 742	(267)
	За 2024 г.	39 793	-	36 742	515	(32 153)	-	(93)	-	44 897	(342)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	13 099	(267)	34 267	-	(4 987)	-	(86)	-	42 379	-
	За 2024 г.	12 509	-	6 134	-	(5 545)	-	-	-	13 099	(267)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	31 235	(75)	30 221	-	(30 924)	-	(75)	-	30 532	-
	За 2024 г.	26 670	-	30 867	-	(26 302)	-	(93)	-	31 235	(75)
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	80	-	-	-	-	-	80	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	42	-	1 030	-	(25)	-	(77)	-	1 047	(267)
	За 2024 г.	-	-	(473)	515	-	-	-	-	42	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	293	-	370	-	(293)	-	-	-	370	-
	За 2024 г.	558	-	23	-	(288)	-	-	-	293	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	40	-	163	-	-	-	-	-	203	-
	За 2024 г.	36	-	3	-	-	-	-	-	40	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	19	-	-	-	(19)	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	187	-	-	-	(55)	-	-	-	133	-
	За 2024 г.	-	-	187	-	-	-	-	-	187	-
Итого	За 2025 г.	44 897	(342)	66 130	-	(36 284)	-	(238)	X	74 742	(267)
	За 2024 г.	39 793	-	36 742	515	(32 153)	-	(93)	X	44 897	(342)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	81 198	3 359	-	-	-	-	84 557
	За 2024 г.	77 852	3 346	-	-	-	-	81 198
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	70 715	-	-	-	-	-	70 715
	За 2024 г.	70 715	-	-	-	-	-	70 715
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	10 483	3 359	-	-	-	-	13 842
	За 2024 г.	7 137	3 346	-	-	-	-	10 483
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	48 278	25 731	-	(26 563)	-	-	47 447
	За 2024 г.	45 217	31 622	-	(28 561)	-	-	48 278
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	24 473	21 927	-	(23 701)	-	-	22 698
	За 2024 г.	28 086	23 913	-	(27 527)	-	-	24 473
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	832	-	-	(274)	-	-	558
	За 2024 г.	900	125	-	(193)	-	-	832
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	795	337	-	(239)	-	-	893
	За 2024 г.	1 244	254	-	(703)	-	-	795
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 550	14	-	(1 319)	-	-	245
	За 2024 г.	176	1 438	-	(65)	-	-	1 550
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	9 753	-	-	(1 029)	-	-	8 724
	За 2024 г.	7 207	2 545	-	-	-	-	9 753
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	392	95	-	-	-	-	487
	За 2024 г.	466	-	-	(73)	-	-	392
Итого	За 2025 г.	129 476	29 090	-	(26 563)	-	X	132 004
	За 2024 г.	123 069	34 968	-	(28 561)	-	X	129 476

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	760	1 340	1 665	39	395
	За 2024 г.	903	1 580	1 721	2	760
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	760	1 300	1 665	-	395
	За 2024 г.	903	1 580	1 721	2	760
Пересмотр срока полезного использования ОС	За 2025 г.	-	39	-	39	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	102 291	101 956
Затраты на оплату труда	18 316	18 297
Отчисления на социальные нужды	3 844	3 893
Амортизация	3 774	6 011
Прочие затраты	22 445	16 955
Итого по элементам	151 013	147 112
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	151 013	147 112