

BRAINING → GROUP

Общество с ограниченной ответственностью «Брендинг Лаборатория», ИНН 7701951818/ КПП 770501001, 115054, г. Москва, улица Зацепа, дом 26 строение 1; для почты: 115455, п/я 26; <https://braining.group/>
Р/с 40702810102690002612 в АО «АЛЬФА-БАНК», к/с 30101810200000000593 БИК 044525593

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Брендинг Лаборатория». Сокращенное наименование: ООО «Брендинг Лаборатория» (далее по тексту «Общество»).

Общество зарегистрировано по адресу: 115054, г. Москва, ул. Зацепа, д.26, стр.1, помещение 1.

Дата государственной регистрации Общества: 28 марта 2012 г.
Основной государственный регистрационный номер: 1127746218038.

1.1. Основные виды деятельности, осуществляемые Обществом в отчетном периоде:

Основным видом деятельности Общества является зрелищно-развлекательная деятельность, не включенная в другие группировки (ОКВЭД 93.29.9).

1.2. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025г. составил 14 тыс. руб.

Размер оплаченного уставного капитала Общества – 14 тыс. руб.

Структура уставного капитала в тыс. руб.

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Джафарова Александра Борисовна	4,8	34	4,8	34
2.	Джафаров Эльдар Валиевич	4,6	33	4,6	33
3.	Саулов Максим Сергеевич	4,6	33	4,6	33
	Итого:	14	100	14	100

1.3. Среднесписочная численность работников

Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 39 человек.

Среднесписочная численность работников за 2024 год составила 28 человек.

1.4. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Джафарова Александра Борисовна

Главный бухгалтер Общества: Фомина Марина Владимировна

1.5. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

По итогам 2025 года бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подлежит обязательному аудиту, так как выручка за 2024 год превысила 800 000 тыс. руб.

В связи с тем, что аудит проводится впервые, на момент утверждения и сдачи бухгалтерской отчетности за 2025 год Общество находится на стадии выбора аудиторской организации. Договор на оказание аудиторских услуг не подписан.

Обязательство по раскрытию аудиторского заключения будет выполнено Обществом в установленный законодательством срок.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а именно: Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", федеральных стандартов бухгалтерского учета, а также Положениями по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

2.1. Изменения в учетной политике Общества

С 1 января 2025 года Общество утратило право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета (включая упрощенную бухгалтерскую отчетность), в связи с превышением лимита по выручке организация перешла на общий порядок ведения бухгалтерского учета с применением федеральных стандартов бухгалтерского учета и положений по бухгалтерскому учету в полном объеме. Произошли следующие основные изменения по сравнению со способами ведения учета, действовавшими до 2025 года:

- Общество признает оценочное обязательство по предстоящим расходам на оплату отпусков работникам в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010).
- Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах".
 - Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» применяется в полном объеме. Все договоры аренды, заключенные организацией, подлежат классификации в качестве договоров финансовой аренды или операционной аренды в соответствии с условиями ФСБУ 25/2018.

3. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 на балансе общества нематериальных активов нет. В течении 2024 и 2025 годов нематериальные активы не приобретались.

4. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 ФСБУ 6/2020, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

Затраты на приобретение активов, стоимость которых не превышает установленного лимита, отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены (п. 5 ФСБУ 6/2020).

Все основные средства являются амортизируемыми. Ограничений в использовании не имеют.

4.1 Наличие и движение основных средств

На конец 2025 на балансе пригодные к использованию основные средства составляют 223 тыс. руб. Расшифровки приведены в табличной части

4.2 Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности)

Компанией был заключен договор аренды с ООО «КАПИТАЛ ГРУПП» № 01-2024 от 01.03.2024. Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» применяется в полном объеме. Право пользования активом оценивается по первоначальной стоимости за вычетом сумм начисленной амортизации. Амортизация начисляется линейным способом в течение срока аренды. 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 и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях изменения условий договора аренды, 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.

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

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

Фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях изменения условий договора аренды, 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.

Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).

Обязательство по аренде в бухгалтерском балансе разделяется на долгосрочную и краткосрочную части, исходя из оставшегося срока арендных платежей на отчетную дату. Краткосрочная часть - задолженность, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Долгосрочная часть: задолженность, подлежащая погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

Общество (арендатор) применяет процентную ставку, по которой общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства (кредит) на сопоставимый срок и при сопоставимых условиях.

Списаний и переоценки в 2025 году не было.

Расшифровки приведены в табличной части

5. Финансовые вложения.

Финансовых вложений в 2025 году Компания не производила.

6. Запасы.

К запасам относятся активы, используемые как сырье, материалы, товары или готовая продукция в течение периода не более 12 месяцев или обычного операционного цикла Общества.

Запасы оценены по фактической себестоимости.

Оценка материально-производственных запасов при их списании (отпуске в производство, отгрузке товаров покупателю, списании запасов) осуществляется по себестоимости первых по времени приобретения единиц.

6.1 На конец 2025 года сумма запасов составляет 238 тыс. руб. Запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в Компании нет. Резерв под обесценение не создается.

Расшифровки приведены в табличной части

7. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражена за вычетом резерва сомнительных долгов. На конец отчетного периода Общество создает резерв по сомнительным долгам в случае, если дебиторская задолженность не погашена в сроки, установленные договором и не обеспечена гарантиями. Величина резерва определяется руководством Общества по каждому сомнительному долгу в зависимости от оценки вероятности его погашения. Расходы на формирование резерва включаются в состав прочих расходов. На 31.12.2025 года резерв по сомнительным долгам составил 18 697 тыс. руб.

Нереальная к взысканию (безнадежная) дебиторская задолженность списывается с баланса на финансовый результат, если признана безнадежной из-за ликвидации должника или истечения срока исковой давности, учитывается за балансом в течение 5 лет для наблюдения за возможностью взыскания в случае изменения имущественного положения должника. По результатам инвентаризации на конец 2025 года была списана безнадежна дебиторская задолженность в размере 18 935 тыс. руб.

Расшифровки приведены в табличной части

8. Обязательства.

8.1 По результатам инвентаризации на конец 2025 года была списана безнадежная кредиторская задолженность в размере 2 386 тыс. руб. Сумма списанной задолженности включена в состав прочих доходов, что привело к увеличению финансового результата.

8.2 Просроченной кредиторской задолженности на 31.12.2025 года у Общества нет.

8.3 Резерв на оплату отпусков в бухгалтерском учете создается ежемесячно. Сумма резерва за отчетный месяц определяется как произведение количества дней неиспользованного отпуска сотрудника на отчетную дату и среднего дневного заработка сотрудника, с учетом страховых взносов
Расшифровки приведены в табличной части

9. Обеспечение обязательств.

Обеспечений обязательств у Компании нет.

10. Государственная помощь

Государственная помощь Обществу не предоставлялась

11. Прочие пояснения

11.1 Доходы общества

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод Общества в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала Общества, за исключением вкладов акционеров. Для целей учета доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации товаров, работ, услуг. Выручка признается по мере реализации товаров, работ, услуг покупателям и предъявления им расчетных документов и отражена в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходы, не включенные в состав выручки, учитываются отдельно в составе прочих доходов.

Крупнейшие клиенты за 2025 приведены в таблице:

Клиент	Доход за 2025 г (тыс.руб)
АГРОТОРГ ООО	52 386
ИНТЕРНЕТ РЕШЕНИЯ ООО	227 100
КОРПОРАТИВНЫЙ ЦЕНТР ИКС 5 ПАО	107 492
ОЗОН ТЕХНОЛОГИИ ООО	94 595
УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ НКС ООО	65 929
ХАЙЛЭНД ГОЛД МКАО Филиал	77 368

11.2 Расходы общества

Для целей учета расходы Общества подразделяются на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы. Себестоимость продаж включает расходы, связанные с оказанием услуг, а также себестоимость проданных товаров.

Управленческие расходы признаются ежемесячно в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме. В составе управленческих расходов Общества учитываются затраты на руководство и организацию деятельности Общества, не связанные напрямую с оказанием услуг.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

11.3 Кредиты и займы

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Заемные средства отражаются в бухгалтерской отчетности с учетом их классификации на долгосрочные и краткосрочные исходя из условий договоров и оставшегося срока погашения на отчетную дату. Краткосрочная часть - задолженность, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Долгосрочная часть - задолженность, подлежащая погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

Расходы, связанные с привлечением кредитов и займов, признаются единовременно в составе прочих расходов. Проценты начисляются ежемесячно для равномерного отражения расходов или доходов.

11.4 Налог на прибыль

Общество применяет балансовый метод формирования показателей налога на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

Сумма текущего налога на прибыль соответствует величине, отраженной в налоговой декларации за отчетный период.

11.5 Информация о связанных сторонах

В 2025 году начислено дивидендов связанным сторонам (физические лица-участники Общества) 33 000 тыс. руб., выплачено – 33 000 тыс. руб.

В 2024 году начислено дивидендов связанным сторонам (физические лица-участники Общества) 75 500 тыс. руб., выплачено – 75 500 тыс. руб.

11.6 События после отчетной даты

Событиями после отчетной даты признаются факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества и имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

В соответствии с Протоколом общего собрания участников № 14 от 2 февраля 2026г. принято решение распределить прибыль за 9 месяцев 2025 год в виде дивидендов в размере 30 000 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025г. данная сумма числится в составе нераспределенной прибыли. Выплата дивидендов произведена 03.02.2026г. в безналичном порядке.

11.7 Вознаграждение основному управленческому персоналу

В 2025 году выплаты ключевому управленческому персоналу составили 25 779 тыс. руб. (в т.ч. НДФЛ и страховые взносы) в 2024 г. — 19 735 тыс. руб. (в т.ч. НДФЛ и страховые взносы). Начисленные вознаграждения, включают только краткосрочные выплаты. Отражены в составе расходов по обычным видам деятельности.

11.8 Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована на основе принципа непрерывности деятельности. Руководство полагает, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения или потребности в ликвидации или существенном сокращении деятельности.

Цифровые показатели по разделам представлены в табличной части:

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

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

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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

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

Наименование показателя	Период	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		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		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.	1	-	701 592	(701 355)	-	-	X	X	238	-
	За 2024 г.	54	-	658 691	(658 744)	-	-	X	X	1	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1	-	1 362	(389)	-	-	(769)	-	205	-
	За 2024 г.	2	-	218	(219)	-	-	-	-	1	-
Товары	За 2025 г.	-	-	44 062	(31 858)	-	-	(12 170)	-	34	-
	За 2024 г.	53	-	23 380	(8 964)	-	-	(14 469)	-	-	-

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.	203 027	-	289 092	-	(189 985)	(16 849)	-	-	266 588	(18 697)
	За 2024 г.	116 727	-	408 915	-	(322 614)	-	-	-	203 027	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	40 405	-	42 387	-	(25 122)	(16 009)	-	-	41 661	-
	За 2024 г.	29 095	-	11 413	-	(103)	-	-	-	40 405	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	159 783	-	237 345	-	(164 352)	(841)	-	-	213 239	(18 697)
	За 2024 г.	78 968	-	395 737	-	(314 921)	-	-	-	159 783	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6 142	-	-	-	(6 142)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	6 164	-	-	-	-	-	6 164	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 820	-	3 163	-	(492)	-	-	-	5 491	-
	За 2024 г.	2 485	-	1 765	-	(1 430)	-	-	-	2 820	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	13	-	-	-	(13)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	13	-	-	-	-	-	-	-	13	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	7	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	25	-	-	-	(19)	-	-	-	7	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	34	-	-	-	-	-	34	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	203 027	-	289 092	-	(189 985)	(16 849)	-	X	266 588	(18 697)
	За 2024 г.	116 727	-	408 915	-	(322 614)	-	-	X	203 027	-

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.	26 829	-	-	(26 829)	-	-	-
	За 2024 г.	-	26 829	-	-	-	-	26 829
в том числе:								
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	26 829	-	-	(26 829)	-	-	-
	За 2024 г.	-	26 829	-	-	-	-	26 829
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	85 307	150 400	9	(107 944)	(2 386)	-	125 385
	За 2024 г.	37 590	526 153	15	(478 451)	-	-	85 307
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	20 987	107 453	-	(103 808)	(816)	-	23 816
	За 2024 г.	12 249	487 189	1	(478 451)	-	-	20 987
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 479	2 986	-	16	(1 481)	-	3 000
	За 2024 г.	1 479	-	-	-	-	-	1 479
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	89	12	9	-	(89)	-	21
	За 2024 г.	89	(15)	15	-	-	-	89
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	3 659	-	-	-	-	3 659
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	18 048	-	-	-	-	18 048
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	200	-	-	-	-	200
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 622	4 671	-	-	-	-	7 293
	За 2024 г.	-	2 622	-	-	-	-	2 622
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	55 077	12 552	-	-	-	-	67 630
	За 2024 г.	23 649	31 428	-	-	-	-	55 077
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	4 037	-	-	(4 037)	-	-	-
	За 2024 г.	118	3 920	-	-	-	-	4 037
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 015	819	-	(115)	-	-	1 719
	За 2024 г.	7	1 008	-	-	-	-	1 015
Итого	За 2025 г.	112 136	150 400	9	(134 773)	(2 386)	X	125 385
	За 2024 г.	37 590	552 982	15	(478 451)	-	X	112 136

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.	-	11 430	4 272	1 239	5 920
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	11 430	4 272	1 239	5 920
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

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

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	44 843	23 652
Затраты на оплату труда	102 885	56 795
Отчисления на социальные нужды	18 272	12 423
Амортизация	3 449	-
Прочие затраты	682 549	651 692
Итого по элементам	851 998	744 561
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	851 998	744 561

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

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

11.2. Бюджетные кредиты

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