Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

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

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	934	(477)	-	-	-	(143)	-	-	-	-	-	934	(620)
	За 2024 г.	569	(294)	365	-	-	(183)	-	-	-	-	-	934	(477)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	883	(427)	-	-	-	(143)	-	-	-	-	-	883	(570)
	За 2024 г.	518	(252)	365	-	-	(175)	-	-	-	-	-	883	(427)
Офисное оборудование	За 2025 г.	51	(51)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	51	(51)
	За 2024 г.	51	(42)	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-	51	(51)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		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 - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	314	457	275
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	314	457	267
Офисное оборудование	-	-	8
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	За 2025 г.	774	-	-	-	-	-	774	-
	За 2024 г.	774	-	365	-	-	(365)	774	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	774	-	-	-	-	-	774	-
	За 2024 г.	774	-	365	-	-	(365)	774	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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		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.	134	-	20 281	(20 281)	-	-	X	X	134	-
	За 2024 г.	23	-	18 128	(18 017)	-	-	X	X	134	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	111	-	53	(53)	-	-	-	-	111	-
	За 2024 г.	-	-	582	(179)	-	-	(291)	-	111	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	23	-	-	-	-	-	-	-	23	-
	За 2024 г.	23	-	-	-	-	-	-	-	23	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	20 229	(20 229)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	17 547	(17 838)	-	-	291	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	805	(167)	496	-	(371)	-	(3)	-	930	(164)
	За 2024 г.	2 499	(258)	335	-	(1 883)	(145)	(94)	-	805	(167)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	196	(164)	33	-	(30)	-	-	-	199	(164)
	За 2024 г.	290	(258)	7	-	(100)	-	(94)	-	196	(164)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	470	(3)	301	-	(242)	-	(3)	-	529	-
	За 2024 г.	1 892	-	258	-	(1 535)	(145)	-	-	470	(3)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	9	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	71	-	114	-	(56)	-	-	-	129	-
	За 2024 г.	2	-	70	-	(1)	-	-	-	71	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	48	-	-	-	-	-	48	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	47	-	-	-	(22)	-	-	-	25	-
	За 2024 г.	285	-	-	-	(238)	-	-	-	47	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	21	-	-	-	(21)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	21	-	-	-	-	-	-	-	21	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	805	(167)	496	-	(371)	-	(3)	X	930	(164)
	За 2024 г.	2 499	(258)	335	-	(1 883)	(145)	(94)	X	805	(167)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	19 205	6 596	-	(5 864)	(2)	-	19 935
	За 2024 г.	23 433	6 421	9	(2 594)	(8 064)	-	19 205
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	12 560	2 094	-	(1 351)	-	-	13 303
	За 2024 г.	19 098	2 059	-	(597)	(8 000)	-	12 560
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 521	4 080	-	(4 032)	(2)	-	4 567
	За 2024 г.	2 865	2 396	-	(681)	(59)	-	4 521
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	506	389	-	-	-	-	895
	За 2024 г.	530	506	-	(526)	(5)	-	506
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	55	-	-	(55)	-	-	-
	За 2024 г.	-	55	-	-	-	-	55
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	3	-	-	(3)	-	-	-
	За 2024 г.	-	3	-	-	-	-	3
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	227	-	-	(227)	-	-	-
	За 2024 г.	46	181	-	-	-	-	227
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	947	-	-	(196)	-	-	751
	За 2024 г.	609	338	-	-	-	-	947
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	387	32	-	-	-	-	419
	За 2024 г.	285	103	-	-	-	-	387
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
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.	19 205	6 596	-	(5 864)	(2)	X	19 935
	За 2024 г.	23 433	6 421	9	(2 594)	(8 064)	X	19 205

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	-	-	-

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.	3 835	3 404	2 633	1 494	3 113
	За 2024 г.	1 362	3 680	891	316	3 835

в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 964	1 992	1 221	682	2 054
	За 2024 г.	1 362	1 809	891	316	1 964
Резерв на премиальные	За 2025 г.	1 871	1 412	1 412	812	1 059
	За 2024 г.	-	1 871	-	-	1 871

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	38	446
Затраты на оплату труда	15 069	16 095
Отчисления на социальные нужды	4 493	4 877
Амортизация	143	167
Прочие затраты	12 910	10 708
Итого по элементам	32 653	32 293
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	32 653	32 293

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.	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому Балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 г. ООО «НОВИОН»

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ..... 2

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ..... 3

2.1. Основы составления бухгалтерской отчетности 3
2.2. Состав бухгалтерской отчетности 4
2.3. Существенные аспекты..... 4

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ СОДЕРЖАЩЕЙСЯ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ 10

3.1.Раскрытие информации по сегментам.....
10
3.2.Сопроводительная информация по статьям бухгалтерского баланса.....
12
3.3.Сопроводительная информация по статьям отчета о финансовых результатах .....
16
3.4. Государственная помощь.....
18
3.5.Информация о связанных сторонах.....
18
3.6.Приминимость допущения способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно 21
3.7. Информация об условных обязательствах и условных активах.....23
3.8. Приложение к пояснениям 23
3.9.Информация о бенефициарных владельцах.....
23
3.10. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности 22
3.11. Дополнительная информация……
23

1. Общие сведения

1.1. Общая информация об Обществе

Полное наименование Общества – Общество с ограниченной ответственностью «НОВИОН»

Сокращенное наименование Общества – ООО «НОВИОН»

Общество создано 01.11.2001, ОГРН 1037700028321. Дата присвоения 15.01.2003

Уставной капитал Общества равен 188 тыс. руб.

Общество зарегистрировано по адресу: 111123, Г.МОСКВА, Ш. ЭНТУЗИАСТОВ, Д.21, СТР.1

1.2. Организационная структура Общества

Общество в своем составе не имеет территориально-обособленных структурных подразделений и филиалов.

1.3. Исполнительные и контрольные органы Общества

Генеральный директор Общества: В.В. Труфанов (с 01.03.2021г)

Ревизионная комиссия не создавалась.

Единственный участник Общества 100% - ООО «Фирма «СВЕТЕЦ».

1.4. Численность персонала Общества

Среднесписочная численность персонала Общества за 2025 год - 9 (человек) человек, за 2024 год -8 (человек), за 2023 год –8 (человек)

Сведения о дочерних обществах

Общество не имеет дочерних Обществ

1.5. Информация о проведенной в 2025 году инвентаризации

Инвентаризация имущества и обязательств в 2025 году, таких как Основные средства, товарно-материальные ценности, вложения во внеоборотные активы, расчеты с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами, остатков на счетах учета денежных средств, была проведена на 31.12.2025 года.

1.6. Организация бухгалтерского учета в Обществе

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества.

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С: Предприятие: Управление холдингом» (редакция 8.3).

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Кадровый учет и расчет оплаты труда ведутся организацией самостоятельно.

1.7. Существенная информация о деятельности Общества

Основной вид деятельности по ОКВЭД – 62.01 Деятельность в области связи на базе проводных технологий

2. Существенные аспекты представления информации в бухгалтерской отчетности и Учетной политики

2.1. Основы составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 года *«О бухгалтерском учете»* (в действующей редакции) и Положением *«По ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации»*, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года (в действующей редакции), а также действующими положениями по бухгалтерскому учету, а также стандартами бухгалтерского учета, введенными в действие на территории РФ Постановлением правительства РФ от 25 февраля 2011 года № 107, утвердившими *«Положение о признании международных стандартов финансовой отчетности и разъяснений международных стандартов финансовой отчетности для применения на территории Российской федерации»* (в действующей редакции).Основанием применения отдельных международных стандартов финансовой отчетности (далее – «МСФО») стал приказ Минфина России от 28 апреля 2017 года № 69н, который внес изменения в Положение по бухгалтерскому учету ПБУ 1/2008 *«Учетная политика организации»*, утвержденное приказом Минфина России от 6 октября 2008 года № 106н. Данные изменения предусматривают, что в случае, если Общество раскрывает составленную в соответствии с МСФО консолидированную финансовую отчетность, то такая компания вправе при формировании учетной политики руководствоваться ФСБУ с учетом требований МСФО (п. 7 ПБУ 1/2008*«Учетная политика организации»*). В частности, такая компания вправе не применять способ ведения бухгалтерского учета, установленный ФСБУ, когда такой способ учета приводит к несоответствию политики организации требованиям МСФО.

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С Бухгалтерия предприятия 3.0 и «Зарплата и управление персоналом, редакция 3.0».

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности. Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей. Годовая бухгалтерская отчетность состоит из

бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств). Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г. Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные. Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

2.2. Состав бухгалтерской отчетности

Неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества является: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменении капитала, отчет о движении денежных средств, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%

2.3. Существенные аспекты

Оценка активов и обязательств

У Общества отсутствуют активы и обязательства, стоимость которых выражается в иностранной валюте и подлежит оплате в рублях РФ.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Основные средства

На основании пункта 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» Общество ведет учет основных средств в соответствии с требованиями международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 16 «Основные средства».

Основные средства - материальные активы, которые:

- предназначены для использования в процессе производства, предоставления услуг, при сдаче в операционную аренду или в административных целях в течение срока более чем 12 месяцев;

- способны приносить экономические выгоды (доход) на момент признания и в будущем.

Основные средства отражаются в отчетности по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации и обесценения. В первоначальную стоимость входят все затраты, непосредственно связанные с приобретением, строительством актива, а также затраты, понесенные впоследствии в связи с достройкой, модернизацией, частичным замещением этого объекта. Стоимость самостоятельно возводимых активов включает стоимость материалов, затраты на оплату труда работников, а также иные расходы, непосредственно связанные с доведением актива до рабочего состояния для его использования по назначению, а также проценты по заемным средствам, связанным с финансированием отдельных активов до даты ввода в эксплуатацию соответствующих объектов.

Переоценка основных средств не производится

Амортизация основных средств начисляется линейным методом исходя из установленных Обществом сроков полезного использования, определенных при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Сроки полезного использования объектов основных средств, бывших в употреблении, определяются с учетом срока использования объекта предыдущим собственником.

Запасы

Запасами признаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые не более 12 месяцев.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Формирование фактической себестоимости МПЗ осуществляется без использования балансового счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей», на счете 10 «Материалы».

Порядок определения стоимости запасов:

- при приобретении запасов за плату – цена поставщика;
- при получении запасов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами:
  а) справедливая стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом;
  б) справедливая стоимость полученных запасов – в случае невозможности определения (а);
  в) фактическая себестоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом – в случае невозможности определения (а) и (б);
- при получении запасов, полученных по договору дарения или безвозмездно – справедливая стоимость этих запасов на дату принятия к бухгалтерскому учету;
- при принятии к учету запасов, оставшихся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных активов - наименьшая из следующих величин:
  а) стоимость, по которой учитываются аналогичные запасы в Обществе;
  б) остаточная стоимость выбывающих внеоборотных активов.

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) Общества принимаются к учету путем непосредственного (прямого) их включения в фактическую стоимость материалов на 10

счете «Материалы». При этом ТЗР присоединяются к договорной цене материалов пропорционально их стоимости.

Учет тары осуществляется аналогично учету материалов. Тара принимается к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.

Книги, брошюры и т.п. издания вне зависимости от стоимости списываются на общехозяйственные расходы (расходы на продажу) по мере их отпуска в эксплуатацию без отражения в составе материально-производственных запасов.

Товары принимаются к учету по фактической себестоимости на счете 41 «Товары», без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

Товары в розничной торговле отражаются в бухгалтерском учете без использования счета 42 «Торговая наценка».

При продаже товаров и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Стоимость приобретаемых неисключительных прав от правообладателей на основании лицензионных договоров, подлежащих дальнейшей перепродаже, учитывается как стоимость покупных товаров (счет 41 «Товары»), и определяется Обществом по фактической стоимости приобретения.

Затраты по заготовке и доставке товаров (в том числе таможенные пошлины и сборы), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в стоимость их приобретения.

Учет аренды

На основании пункта 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» Общество ведет учет договоров аренды в соответствии с требованиями международного стандарта финансовой отчетности (IFRS) 16 «Аренда». Общество признает в составе активов право пользования объектом аренды по договорам аренды, в которых является арендатором при единовременном выполнении следующих условий аренды (договоры финансовой аренды):

• арендодатель предоставляет арендатору объект аренды на определенный срок;

• объект аренды идентифицируется, т.е. отличим с физической точки зрения;

• арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования объекта аренды в течение срока аренды;

• арендатор имеет право определять, как и для какой цели использовать объект аренды. Общество признает расходы на протяжении срока аренды по мере начисления арендных платежей к уплате по договорам операционной аренды, к которым относятся:

• договоры аренды с первоначальной (рыночной) стоимостью объекта 9 аренды в новом состоянии не выше 300 000 руб. за единицу;

• по договорам аренды, не отвечающим указанным выше условиям признания объектов аренды в составе активов.

Течение срока аренды начинается с даты предоставления объекта аренды по Акту приема-передачи в аренду.

Финансовые вложения

При принятии финансовых вложений к бухгалтерскому учету Общество разделяет финансовые вложения на долгосрочные и краткосрочные. Квалификация финансовых вложений, произведенная при их принятии к бухгалтерскому учету, не изменяется до выбытия этих финансовых вложений. Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретаемых за плату, формируется в сумме фактических затрат, связанных с их приобретением. Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, ежеквартально (по состоянию на последнюю дату отчетного периода) переоцениваются по текущей рыночной стоимости. Финансовые вложения в долговые ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости. По долговым ценным бумагам и предоставленным займам оценка дисконтированной стоимости не осуществляется. Под обесценением финансовых вложений Общество понимает устойчивое и существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях его деятельности. Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым невозможно определить текущую рыночную стоимость, производится по состоянию на последнюю дату отчетного года. При продаже, ином выбытии, включая погашение ценных бумаг оценка выбывающих эмиссионных и не эмиссионных ценных бумаг, а также долей и паев, производится по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений. Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями.

Кредиты и займы полученные

Общество отражает находящиеся в его распоряжении заемные средства, срок погашения которых по договору кредита (займа) превышает 12 месяцев в составе долгосрочной задолженности на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам», если срок погашения не превышает 12 месяцев, то на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам». Перевод долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам в состав краткосрочной (на счет 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам») происходит в момент, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается 365 дней. Причитающийся к уплате заимодавцу доход начисляется равномерно (ежемесячно, в том числе по состоянию на последнюю дату месяца) в соответствии со ставкой, установленной в договоре, и учитывается в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, в которых произведено начисление. Прочие дополнительные расходы, связанные с получением кредитов (займов) признаются Обществом прочими расходами того отчетного периода, в котором они были произведены.

Затраты на производство и формирование себестоимости продаж

Затраты на производство отражены в бухгалтерском учете в разрезе видов затрат.

Все иные затраты на производство, не являющиеся прямыми, учтены в полной сумме при формировании финансового результата по обычным видам деятельности.

Учет расходов будущих периодов

Расходы будущих периодов относятся на соответствующие затратные счета равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки списания определяются по каждому виду расходов будущих периодов в момент их признания в бухгалтерском учете в соответствии с заключенным договором.

Срок, в течение которого будут списываться расходы будущих периодов на затратные счета, если период, к которому они относятся, невозможно определить, устанавливается на основании приказа руководителя.

Управленческие расходы

Управленческие расходы (учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы»), кроме случаев, когда они непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, признаются расходом отчетного периода и отражаются обособленно по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Доходы от ведения обычных видов деятельности

Доходами от ведения обычных видов деятельности являются доходы от предоставления услуг связи на базе проводных технологий, передачи по сублицензионным договорам по праву на использование (простые неисключительные лицензии) Информационного продукта (ИП), являющегося результатом интеллектуальной деятельности ООО «Фирма «СВЕТЕЦ» в виде программного обеспечения для ЭВМ «Сервисная платформа Svetets TMS», и от агентского вознаграждения по агентским договорам на предоставление услуг связи.

Выручка от продаж признается в бухгалтерской отчетности по методу начисления в момент сдачи- приемки работ, в момент отгрузки продукции, передачи неисключительных прав на ПО за вычетом налога на добавленную стоимость, акцизов, аналогичных платежей.

Прочие доходы отражены в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, в случаях, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации, и соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение.

Формирование финансового результата

Финансовый результат Общества отражается в бухгалтерской отчетности с подразделением на:

- Доходы и расходы, связанные с ведением обычных видов деятельности;
- Прочие доходы и расходы.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен с учетом НДС, установленных договорами между Обществом и заказчиками.

Общество не учитывает обособленно долгосрочную и краткосрочную задолженность на счетах бухгалтерского учета. При этом в отчетности долгосрочная задолженность представляется обособленно. Для целей составления отчетности долгосрочная дебиторская задолженность классифицируются как прочие внеоборотные активы, авансы капитального

характера классифицируются как капитальные вложения. Дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Величина резерва определяется отдельно по каждому долгу на основании проведенной инвентаризации в зависимости от платежеспособности должника и вероятности погашения долга

Резерв по сомнительным долгам Общества в 2025 году составил сумму 164 тыс. руб.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Под денежными эквивалентами Общество понимает:

• долговые ценные бумаги кредитных организаций, срок погашения которых не превышает трех месяцев с момента приобретения;

• открытые в кредитных организациях депозитные вклады до востребования или со сроком погашения не более трех месяцев с момента открытия;

• иные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть обращены в денежные средства в течение срока не более трех месяцев.

Денежные потоки:

Критерии существенности для отчета о движении денежных средств поступлений и платежей определяются Обществом в каждом конкретном случае отдельно.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных ЦБ РФ на отчетные даты. Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при перерасчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прибылей и убытков и отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов. В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитан по официальному курсу валют, установленному ЦБ РФ совершения операций и на отчетные даты.

Резервы предстоящих расходов и резервы под условные факты хозяйственной деятельности

Общество создает следующие виды резервов:

• резерв под обесценение запасов (ежегодно); резерв под обесценение капитальных вложений (ежегодно); резерв под обесценение основных средств (ежегодно); резерв под обесценение НМА (ежегодно); резерв по сомнительным долгам (ежемесячно); резерв по оценочным обязательствам по предстоящим расходам: по оплате отпусков работников (ежемесячно); по оплате вознаграждений работников по итогам работы за период (ежеквартально); резерв по расходам, не подтвержденным первичными документами (ежемесячно).

При отражении в учете информации об изменениях резерва по сомнительным

долгам применяются нормы ПБУ 21/2008 (п. п. 1, 3 ПБУ 21/2008), которое не предусматривает восстановления резерва на конец года. Согласно п. п. 2, 4 ПБУ 21/2008 корректировка суммы резерва по сомнительным долгам должна производиться в случае появления новой информации исходя из оценки существующего положения дел. Если на конец года задолженность остается сомнительной, организация не относит на прочие доходы резерв по сомнительным долгам, а только корректирует его сумму в случае появления новой информации.

Общество не включает в состав резерва по сомнительным долгам задолженность зависимых компаний, так как надежность задолженности обеспечивается структурой управления и возможностью влияния на погашение таких задолженностей.

При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или прочие расходы либо включается в стоимость актива

Уставный / добавочный / резервный капитал

Величина уставного капитала составляет 188 тыс. рублей и соответствует размеру, установленному Уставом Общества.

Добавочный капитал в Обществе отсутствует

Резервный капитал в Обществе отсутствует.

Расчеты по налогу на прибыль

В бухгалтерском балансе Общество отражает развернуто сумму отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, при этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Критерий существенности ошибок

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее, чем на 5 %.

3. Раскрытие существенной информации, содержащейся в бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1. Раскрытие информации по сегментам

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2000), утвержденного приказом Минфина России от 27 января 2000 г. № 11н.

Информация по сегментам не раскрывается, т.к. Общество не является эмитентом публично размещающим Ценные бумаги.

3.2. Сопроводительная информация по статьям бухгалтерского баланса

Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся «машины и оборудование (кроме офисного)», «офисное оборудование» и вложение во внеоборотный актив

Строка 1150 «Основные средства», тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Первоначальная стоимость основных средств по группе «машины и оборудование (кроме офисного»	883	883	518
Первоначальная стоимость основных средств по группе «офисное оборудование»	51	51	51
Вложение во внеоборотный актив	774	774	774
Сумма начисленной амортизации основных средств «машины и оборудование»	(569)	(426)	(243)
Сумма начисленной амортизации по группе «офисное оборудование»	(51)	(51)	(51)
Итого по строке 1150:	**1 088**	**1 231**	**1 049**

Обществом, с учетом существенности информации об активах компании, установлен стоимостной лимит в размере 100 000 руб. за единицу.

Затраты на приобретение, создание малоценных объектов признаются расходами периода, в котором они понесены. Несущественные основные средства не отражаются в балансе и по ним не начисляется амортизация, не производится проверка на обесценение и не пересматриваются элементы амортизации. За ними обеспечен надлежащий контроль наличия и движения таких активов (п. 5 ФСБУ 6/2020).

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 (п. 12

ФСБУ 6/2020). После признания объект основных средств оценивается первоначальной стоимости. Данный способ учета относится ко всей группе основных средств, (п.п. 13-15 ФСБУ 6/2020).

При признании объекта основных средств в бухгалтерском учете определяются элементы амортизации:

срок полезного использования;

ликвидационная стоимость.

Способ начисления амортизации.

Элементы амортизации объекта основных средств проверяются на соответствие условиям использования этого объекта в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, которые могут привести к изменению элементов амортизации. По результатам проверки при необходимости принимается решение об изменении соответствующих элементов амортизации (п. 37 ФСБУ 6/2020).

Амортизация начисляется линейным методом

Общество в течение 2025 года арендует офисное помещение по договору субаренды, который содержит переменную составляющую, в связи с чем не является договором финансовой аренды, ППА и ОПА не капитализируются и не отражаются.

Запасы

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского учете отражена стоимость товаров и материалов на складе на сумму 134 тыс. руб.

Состав	**на 31.12.2025**	**на 31.12.2024**	**на 31.12.2023**
Запасы (в составе: сырье и материалы, и другие аналогичные ценности), в т.ч.:			
-затраты на незавершенное производство	-	-	-
-материалы	111	111	-
-товары	23	23	23
Итого по строке 1210:	**134**	**134**	**23**

Дебиторская задолженность

№ пп	**Наименование показателя**			
		На 31.12.2025 г.	**На 31.12.2024 г.**	**На 31.12.2023 г.**
	Расчеты с покупателями и заказчиками	529	470	1892
	Авансы, выданные поставщикам	199	196	290
	Прочая	202	139	317
	Резерв по сомнительным долгам	(164)	(167)	(258)
	Итого по стр. 1230	**766**	**638**	2 241

Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателей	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Денежные средства на счетах	391	475	2 624
Предоставленный займ (Кэш-пулинг)	253	153	
ИТОГО (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)	**644**	**628**	**2 624**

У Общества отсутствуют суммы открытых, но не использованных им кредитных линий; полученные поручительства третьих лиц для получения кредита; суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам).

У Общества отсутствуют суммы денежных средств, недоступных для использования самой организацией на отчетную дату (открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета).

Прочие оборотные активы

В составе показателя бухгалтерского баланса «Прочие оборотные активы» по состоянию на 31.12.2025 г. (стр. 1260) у Общества отсутствует показатель «Расходы будущих периодов»

Наименование показателей	**Остаток на отчетную дату**		
	На 31.12.2025	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2023**
Прочие оборотные активы	0	3	46
Итого по стр. 1260	**0**	**3**	**46**

Капитал и резервы

Наименование показателей	Остаток на отчетную дату		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставной капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	188	188	188
Итого по стр. 1310	188	188	188

Добавочного капитала нет.

Резервного капитала нет.

Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности Общества отражены следующие суммы:

№ п/п	Показатель	Сумма на 31.12.2025 г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2024 г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2023 г., тыс. руб.
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	13 303	12 560	19 098
2	Расчеты по авансам полученным	5 480	5 425	3 438
3	Расчеты с бюджетом	1 170	1 561	940
4	НДС по авансам и предоплатам	(913)	(904)	(573)
5	Прочие	895	560	530
	ИТОГО по стр. 1520	**19 935**	**19 202**	**23 433**

Оценочные обязательства

Строка 1540 "Оценочные обязательства", тыс. руб.

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10 г. № 167н.Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату. При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2024	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на 31.12.2025
Оценочные обязательства - всего	3 835	3 403	4 128	-	3 112
в том числе: Резерв на премиальные (ЗП)	1 437	1 084	1 709	-	812
Резерв на премиальные (СВ)	434	327	516	-	246
Резерв на отпуска (ЗП)	1 528	1 624	1 548		1 605
Резерв на отпуска (СВ)	436	368	355		449

Целевое финансирование

В отчетном году в Обществе целевое финансирование не осуществлялось.

3.3. Сопроводительная информация по статьям отчета о финансовых результатах

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются:

- по ОКВЭД – 62.01 Деятельность в области связи на базе проводных технологий

Статьи доходов в разрезе видов основной деятельности	год	Выручка в т.ч. НДС, тыс. руб.	Выручка без НДС, тыс. руб.	Процент от общей выручки за год, %
Агентское вознаграждение	**2024**	1 265	1 054	4
	2025	416	347	1
Право на ПО	**2024**	6 624	6 624	27
	2025	10 193	10 193	32
Услуги	**2024**	19 993	16 661	69
	2025	25 396	21 164	67

Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах), тыс. руб.

Виды деятельности	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и др.)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Агентское вознаграждение	347	(20 229)	11 474
Право на ПО	10 193		
Услуги	21 163		
Итого за 2025 год	**31 703**	**(20 229)**	**11 474**
Агентское вознаграждение	1 054	(17 838)	6 501
Право на ПО	6 624		
Услуги	16 661		
Итого за 2024 год	***24 339***	**(17 838)**	**6 501**

Себестоимость была представлена следующими видами расходов (строка 2120 Отчета о финансовых результатах), тыс. руб.

Себестоимость продаж	2025	2024
Амортизация	143	159
Материальные расходы	15	281

Оплата труда	8 728	7 815
Страховые взносы	2 631	3 957
Прочие расходы	8 712	5 626
Итого себестоимость продаж (стр. 2120)	***20 229***	***17 838***

Управленческие расходы были представлены следующими видами расходов (строка 2220 Отчета о финансовых результатах), тыс. руб.:

Управленческие расходы	**2025**	**2024**
Амортизация		86
Материальные расходы	37	165
Оплата труда	7 414	10 004
Страховые взносы	1 614	920
Прочие расходы	3 359	3 280
Итого управленческие расходы (стр. 2220)	***12 424***	***14 455***

Прочие доходы и расходы (строка 2320 / 2330 / 2340 / 2350 Отчета о финансовых результатах) В течение 2024 и 2025 гг. были получены и понесены следующие доходы и расходы, тыс. руб.:

Прочие доходы	**Доходы за 2025**	**Доходы за 2024**
Проценты к получению	102	26
Оценочные обязательства по оплате труда	1 494	316
Списание кредиторской задолженности	2	8 063
Иные доходы	12	89
Итого прочие доходы (стр. 2310 / 2320 / 2340)	***1 610***	***8 494***
Прочие расходы	**Расходы за 2025**	**Расходы за 2024**
Проценты к уплате	(13)	(9)
Расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций	(285)	(248)
Амортизация по временно неиспользуемым ОС		(16)
Прочие	(339)	(1 671)
Итого прочие расходы (стр.2330,2350)	***(637)***	***(1 944)***

3.4. Государственная помощь

В 2025 году Общество государственную помощь не получало.

3.5. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества, или на деятельность которых Общество способно оказывать влияние.

Связанными сторонами Общества являются:

N п/п	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество (если имеется) физического лица, являющегося связанной стороной	ИНН связанной стороны	Тип организации	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной (исключается из состава связанных сторон)	Дата включения (исключения) в перечень связанных сторон
1	2	3	4	5	6
1	ООО «Фирма «СВЕТЕЦ»	5053006189	Хозяйственное общество	Единственный участник Общества с долей 100% с 30.01.2024	Дата включения 19.08.2011 – 88%, 30.01.2024 – 100%
2	АО "Амт"	7840321450	Хозяйственное общество	Лицо, оказывающее значительное влияние на Общество, которое в конечном счете прямо или косвенно (через ООО «Фирма «СВЕТЕЦ») владеет 0,1% доли	14.03.2023г.
3	АО "ВЕСТЕЛКОМ"	7703081503	Хозяйственное общество	Лицо, оказывающее значительное влияние на Общество, которое в конечном счете прямо или	14.03.2023г.

				косвенно (через ООО «Фирма «СВЕТЕЦ») владеет 99,9% доли	
4	ПАО Ростелеком	7707049388	Хозяйственное общество	Лицо, оказывающее значительное влияние на Общество, которое в конечном счете прямо или косвенно (через ООО «Фирма «СВЕТЕЦ», АО «ВЕСТЕЛКОМ», АО «Амт») владеет 100% доли	
5	ООО «СВЕТЕЦ Интегро»	7720583239	Хозяйственное общество	Юридическое лицо, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.	02.05.2007г.
6	ООО «СВЕТЕЦ Технолоджи»	7720530646	Хозяйственное общество	Юридическое лицо, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.	02.05.2007г.
10	Труфанов Владимир Васильевич		Физическое лицо	Единоличный исполнительный орган	10.03.2021г.

В 2025 году Обществом были проведены следующие операции со связанными сторонами:*(*информация раскрывается по группам связанных сторон в разрезе отдельных юридических / физических лиц):

- Общество арендовало помещение у ООО «Светец Интегро» по договору субаренды. Сумма услуг аренды составила 1 005,5 тыс. руб.;

Основной управленческий персонал

Основному управленческому персоналу – Генеральному директору, были начислены и выплачены краткосрочные вознаграждения в части оплаты труда и ежегодного оплачиваемого отпуска, премии.

В течение 2025 и 2024 годов Общество выплатило следующие вознаграждения руководству в совокупности, тыс. руб.:

Виды выплат	2025	2024
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, премии и т.п.)	5 832	5 661

3.6. Применимость допущения способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно

Стоимость чистых активов:

1) по состоянию на 31.12.2023 год составила (18 812) тыс. руб.
2) по состоянию на 31.12.2024 год составила (19 879) тыс. руб.
3) по состоянию на 31.12.2025 год составила (19 812) тыс. руб.

Данные условия, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

По мнению Общества данная ситуация носит временный характер и вызвана объективными причинами, отрицательные чистые активы сложились в Обществе еще до 2025г. за счет:

-уменьшения выручки из-за оттока абонентов (включение СОРМ);

-потери статуса МСП и введения в бухгалтерский учет ПБУ 18 (начисление резервов по отпускам, годовым премиям).

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2025г. чистые активы общества увеличились на 67 тыс. руб. по сравнению с итогами финансово-хозяйственной деятельности за 2024г..

сложившееся положение Общество планирует в последующие периоды, путем получения чистой прибыли.

В соответствии с бюджетом Общества на 2026г. планируется рост объема выручки на 15% к объему выручки за 2025г. (до 28 000 тыс.) за счет изменения тарифной политики, ввода дополнительных услуг, увеличения клиентской базы. Планируемый объем выручки подтвержден договорами (заключенными и с высокой вероятностью подписания). Кроме того, оптимизация текущих расходов, даст возможность оставить расходы на текущем уровне при увеличении выручки. Снижение расходов на операторов будет достигнуто за счет заключения договоров с ПАО «Ростелеком».

Плановые показатели по выручке на 2027г. 31 000 тыс. руб. (увеличение объема выручки к бюджету 2026г. на 10%), на 2027г. 34 000 тыс. руб. (увеличение объема выручки к бюджету 2026г. на 10%). Плановое увеличение объема выручки за период 2025-2027гг. к объему выручки 2024г. составит 40%, что при экономии затрат позволит Обществу поднять стоимость чистых активов на уровень не меньше стоимости уставного капитала.

По итогам 2025г. имеет место положительный денежный поток (FCF) по текущей деятельности.

Обязательства по выплате заработной платы и налоговых платежей выполняются своевременно и в полном объеме. Просроченные обязательства по выплате заработной платы и налоговых отчислений в бюджеты всех уровней отсутствуют. Судебные разбирательства или разбирательств по вопросам нормативно-правового регулирования, в которых ответчиком выступает организация и в результате которых в случае неблагоприятного для организации исхода ей могут быть предъявлены требования, которые она, с большой вероятностью, будет не в состоянии удовлетворить отсутствуют.

Выполнение плана мероприятий в установленный срок, позволит Обществу эффективно осуществлять свою деятельность и обеспечит развитие на будущий период. В условиях выполнения плана мероприятий, при сохранении имеющейся структуры показателей платежеспособности, у руководства Общества имеется уверенность в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности.

Введение внешних санкций в отношении Российской Федерации, на конец 2025 года и настоящее время, не оказывают значимого отрицательного влияния на деятельность Общества. Общество продолжит мониторинг потенциального влияния событий, связанных с введением дополнительных внешних санкций в отношении российской Федерации, на деятельность предприятия и предпримет все возможные шаги для смягчения любых последствий. В целях обеспечения дальнейшего динамичного развития предприятия осуществляются

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества.

У руководства по-прежнему есть достаточные основания ожидать, что у Общества имеются необходимые ресурсы для продолжения деятельности в течение как минимум следующих 12 месяцев и далее в обозримом будущем, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности, и что допущение о непрерывности деятельности остается обоснованным.

Иные факторы, способные повлиять на способность осуществлять свою деятельность непрерывно, отсутствуют.

3.7. Информация об условных обязательствах и условных активах

Информация об условных обязательствах и условных активах отсутствует.

3.8. Приложения к пояснениям

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в виде табличных приложений представляются как часть бухгалтерской отчетности.

3.9. Информация о бенефициарных владельцах

В соответствии с пп.2 п.1 ст.7 Федерального Закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии и легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» Обществом предприняты все меры по идентификации бенефициарного владельца:

- изучение выписок из реестров акционеров в отношении предприятий и лиц, являющихся участником Общества,
- изучение учредительных документов контролирующих организаций,
- анкетирование участников,
- составление перечня потенциальных бенефициарных владельцев и направление запросов в их адрес.

Бенефициарные владельцы отсутствуют.

3.10. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

События, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не выявлены.

Факторов хозяйственной деятельности, которые могли привести к возникновению условных активов или обязательств на отчетную дату, не выявлено.

3.11. Дополнительная информация.

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденного приказом Минфина России от 08.11 2010 г. № 143н.

Информация по сегментам не раскрывается, так как Общество не является эмитентом, публично размещающим Ценные бумаги.

Забалансовые счета

Расшифровка данных забалансовых счетов на 31.12.2025 г. приведена в таблице:

Счет	Наименование	Сумма, тыс. руб.
002	Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	0,4
007	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	1 841
012	Возвратная тара	1,7
012	Оборудование, переданное в стороннюю организацию	12,9
МЦ	Материальные ценности в эксплуатации.	1 396

Генеральный директор Труфанов В.В.

«31» марта 2026г