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.	48 817	(39 475)	-	-	-	(4 633)	-	-	-	-	-	48 817	(44 108)
	За 2024 г.	48 817	(33 921)	-	-	-	(5 554)	-	-	-	-	-	48 817	(39 475)
в том числе: Программные продукты	За 2025 г.	48 817	(39 475)	-	-	-	(4 633)	-	-	-	-	-	48 817	(44 108)
	За 2024 г.	48 817	(33 921)	-	-	-	(5 554)	-	-	-	-	-	48 817	(39 475)
из них исключительные права	За 2025 г.	43 752	(34 410)	-	-	-	(4 633)	-	-	-	-	-	43 752	(39 043)
	За 2024 г.	43 752	(29 419)	-	-	-	(4 991)	-	-	-	-	-	43 752	(34 410)

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.	6 175	(3 778)	-	-	-	(872)	-	-	-	-	-	6 175	(4 650)
	За 2024 г.	6 175	(2 906)	-	-	-	(872)	-	-	-	-	-	6 175	(3 778)
в том числе: Программные продукты	За 2025 г.	6 175	(3 778)	-	-	-	(872)	-	-	-	-	-	6 175	(4 650)
	За 2024 г.	6 175	(2 906)	-	-	-	(872)	-	-	-	-	-	6 175	(3 778)
из них исключительные права	За 2025 г.	6 175	(3 778)	-	-	-	(872)	-	-	-	-	-	6 175	(4 650)
	За 2024 г.	6 175	(2 906)	-	-	-	(872)	-	-	-	-	-	6 175	(3 778)

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	4 709	9 342	14 896
в том числе: Другие НМА	4 709	9 342	14 896
из них созданные организацией	1 526	2 397	3 269
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.	126 758	-	42 379	-	-	-	169 137	-
	За 2024 г.	89 358	-	37 400	-	-	-	126 758	-
в том числе:	За 2025 г.	126 758	-	42 379	-	-	-	169 137	-
	За 2024 г.	89 358	-	37 400	-	-	-	126 758	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	45	-	-	-	-	-	45	-
	За 2024 г.	45	-	-	-	-	-	45	-
в том числе:	За 2025 г.	45	-	-	-	-	-	45	-
	За 2024 г.	45	-	-	-	-	-	45	-

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.	28 094	(19 001)	3 824	(3 922)	3 908	(5 051)	-	-	-	-	-	27 997	(20 143)
	За 2024 г.	20 142	(14 659)	7 952	-	-	(4 341)	-	-	-	-	-	28 094	(19 001)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	220	(220)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	220	(220)
	За 2024 г.	220	(220)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	220	(220)
Офисное оборудование	За 2025 г.	18 487	(13 928)	1 380	(3 456)	3 456	(2 278)	-	-	-	-	-	16 410	(12 750)
	За 2024 г.	13 476	(11 563)	5 011	-	-	(2 365)	-	-	-	-	-	18 487	(13 928)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	12	(12)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12	(12)
	За 2024 г.	12	(8)	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-	12	(12)
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	136	(136)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	136	(136)
	За 2024 г.	136	(136)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	136	(136)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	9 240	(4 705)	2 445	(465)	452	(2 773)	-	-	-	-	-	11 219	(7 025)
	За 2024 г.	6 298	(2 732)	2 942	-	-	(1 973)	-	-	-	-	-	9 240	(4 705)
Инвестиционная недвижимость - всего	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	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	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	7 854	9 093	5 482
в том числе: Офисное оборудование	3 660	4 559	1 913
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	3
Другие виды основных средств	4 194	4 535	3 566
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.	-	-	3 846	-	(22)	(3 824)	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 952	-	-	(7 952)	-	-

в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	1 380	-	(22)	(1 380)	(22)	-
	За 2024 г.	-	-	5 011	-	-	(5 011)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	2 467	-	-	(2 445)	22	-
	За 2024 г.	-	-	2 942	-	-	(2 942)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	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.	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	25 190	-	554 935	(556 675)	-	-	X / X	23 451	-
	За 2024 г.	20 896	-	538 552	(534 258)	-	-	X / X	25 190	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	295	-	3 207	(2 890)	-	-	- / -	612	-
	За 2024 г.	163	-	2 016	(1 885)	-	-	- / -	295	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	24 896	-	551 728	(553 785)	-	-	- / -	22 839	-
	За 2024 г.	20 733	-	536 536	(532 373)	-	-	- / -	24 896	-

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	
				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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	323 324	(6 774)	63 427	133	(61 140)	(728)	-	-	325 015	(6 774)
	За 2024 г.	275 273	(6 774)	84 746	1 050	(37 819)	(3)	-	-	323 324	(6 774)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	9 666	-	9 972	-	(16 704)	(728)	-	-	2 206	-
	За 2024 г.	5 913	-	7 386	-	(3 630)	(3)	-	-	9 666	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	64 043	(6 774)	53 037	133	(26 155)	-	-	-	91 057	(6 774)
	За 2024 г.	57 849	(6 774)	34 495	1 050	(29 351)	-	-	-	64 043	(6 774)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	14	-	-	-	(14)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	14	-	-	-	-	-	-	-	14	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	241 889	-	52	-	(15 074)	-	-	-	226 867	-
	За 2024 г.	210 478	-	36 074	-	(4 739)	-	-	-	241 889	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	6 539	-	-	-	(2 997)	-	-	-	3 542	-
	За 2024 г.	-	-	6 539	-	-	-	-	-	6 539	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 009	-	33	-	(90)	-	-	-	952	-
	За 2024 г.	1 019	-	90	-	(100)	-	-	-	1 009	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	18	-	-	-	(18)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	18	-	-	-	-	-	18	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	145	-	333	-	(88)	-	-	-	390	-
	За 2024 г.	-	-	145	-	-	-	-	-	145	-
Итого	За 2025 г.	323 324	(6 774)	63 427	133	(61 140)	(728)	-	X	325 015	(6 774)
	За 2024 г.	275 273	(6 774)	84 746	1 050	(37 819)	(3)	-	X	323 324	(6 774)

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	42 498	35 724	40 436	33 662	31 470	24 696
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	42 498	35 724	40 436	33 662	31 470	24 696

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.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	60 396	49 242	-	(29 914)	-	-	79 723
	За 2024 г.	31 749	49 958	-	(21 291)	-	-	60 396
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 718	26 112	-	(12 026)	-	-	18 804
	За 2024 г.	2 280	5 172	-	(2 734)	-	-	4 718
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	12 803	-	-	(12 803)	-	-	-
	За 2024 г.	2 905	12 821	-	(2 923)	-	-	12 803
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 522	2 181	-	(1 133)	-	-	2 571
	За 2024 г.	836	1 258	-	(551)	-	-	1 522
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	15 000	-	-	-	-	15 000
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	440	-	-	(440)	-	-	-
	За 2024 г.	-	440	-	-	-	-	440
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	6 753	-	-	(2 070)	-	-	4 682
	За 2024 г.	-	6 753	-	-	-	-	6 753
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 460	-	-	(2 460)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	10 000	1 096	-	-	-	-	11 096
	За 2024 г.	22 378	-	-	(12 378)	-	-	10 000
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	403	590	-	-	-	-	992
	За 2024 г.	582	-	-	(179)	-	-	403
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	2 503	13	-	(1 439)	-	-	1 077
	За 2024 г.	260	2 262	-	(19)	-	-	2 503
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	4	-	-	(3)	-	-	1
	За 2024 г.	50	2	-	(48)	-	-	4
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	21 250	4 250	-	-	-	-	25 500
	За 2024 г.	-	21 250	-	-	-	-	21 250

Итого	За 2025 г.	60 396	49 242	-	(29 914)	-	X	79 723
	За 2024 г.	31 749	49 958	-	(21 291)	-	X	60 396

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.	27 533	61 255	60 960	1 545	26 282
	За 2024 г.	29 229	64 496	63 888	2 304	27 533
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	25 976	61 255	60 949	-	26 282
	За 2024 г.	29 229	59 341	62 594	-	25 976
Резерв по Премиям	За 2025 г.	1 557	-	12	1 545	-
	За 2024 г.	-	5 155	1 294	2 304	1 557

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	26 345	23 151
в том числе: СБЕРБАНК ПАО	-	26 345	23 151
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 888	1 834
Затраты на оплату труда	729 969	693 839
Отчисления на социальные нужды	133 743	117 589
Амортизация	9 684	9 895
Прочие затраты	128 558	112 835
Итого по элементам	1 004 841	935 992
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	2 057	(4 163)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 006 898	931 829