

ООО «Твой Концерт»
127006, г. Москва, ул. Садовая-Триумфальная,
д.12/14, строение 1, помещение 2/4
ОГРН 1127746504137, ИНН 7707779553, КПП 770701001
Телефон: +7(495) 785-22-84

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

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Твой Концерт» (далее Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

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

Все стоимостные показатели в таблицах (если не указано иное) представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

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

1. Общие сведения и структура Общества

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Твой Концерт»

Сокращенное наименование: ООО «ТК»

Организационно правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

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

Дата государственной регистрации общества: 29.06.2012

Общество является субъектом малого предпринимательства с 01.08.2016г.

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

ОГРН юридического лица: 1127746504137

ИНН юридического лица: 7707779553

КПП юридического лица: 771001001

Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО): 09917875

Основные виды деятельности организации:

- Деятельность в области исполнительских искусств
- Торговля розничная, осуществляемая при помощи информационно-коммуникационной сети Интернет

Деятельность осуществляется на основании Устава Общества

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

Органами управления общества являются:

Высший орган управления – Общее собрание участников

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор

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

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

Единоличный исполнительный орган на 31.12.2025г. и на 31.12.2024г. – генеральный директор Поплавский Максим Кириллович

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

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

Ведение бухгалтерского учета возложено на стороннюю организацию.

По состоянию на 31.12.2025 Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту.

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена Приказом генерального директора № 14-УП от 23.12.2024г.

Численность сотрудников общества:

Численность	на 31 декабря 2025	на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023
Численность сотрудников, чел.	2	3	3

2. Существенные аспекты учетной политики и раскрытие показателей

2.1. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.05.2022 № 86н. В составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 14/2022. При признании в учете, оценка нематериальных активов производится по первоначальной стоимости, в размере фактических расходов на их приобретение или создание, определяемых в порядке, установленном ФСБУ 14/2022.

Способ оценки применяется ко всем нематериальным активам.

Товарные знаки учитываются в составе нематериальных активов если расходы на их приобретение или создание возможно идентифицировать от иных затрат на развитие бизнеса в

целом, когда они отличаются от других нематериальных активов, пригодны для использования или продажи и способны приносить экономические выгоды организации в будущем и доступ иных лиц Общество способно ограничить.

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

Рассрочка платежа (по договорам на приобретение нематериальных активов с рассрочкой) на период, превышающий 12 календарных месяцев после отчетной даты, но не превышающий 3 календарных месяца после этой даты и сумма которой не превышает 20 процентов от общей суммы обязательства по договору - признается несущественной, ставка дисконтирования к первоначальной стоимости таких активов не применяется, процентный расход не исчисляется. Первоначальная стоимость такого нематериального актива равна стоимости, указанной в договоре на его приобретение.

Период рассрочки	менее 12 месяцев после отчетной даты	более 12 месяцев после отчетной даты
Первоначальная стоимость актива по договору	Не дисконтируется	Дисконтируется с признанием процентного расхода в отчетном периоде, к которому относится рассрочка, в размере, превышающем 20 процентов от общей стоимости актива по договору

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

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

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

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

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

Информация по видам нематериальных активов представлена в таблице:

№ п. п.	Нематериальные активы по видам	Первоначальная стоимость на 31.12.2025	Накопленная амортизация на 31.12.2025	Балансовая стоимость на 31.12.2025
1	Видеоклипы	87	87	0
2	Обложки	18	16	2
3	Произведения графики и дизайна	1337	408	929
5	Фотографии	257	63	194
	Итого	1 699	574	1 125

Общество имеет незавершенные вложения в нематериальные активы на сумму 97 тыс. руб.

Общество продолжает использовать для получения экономических выгод нематериальные активы с полной погашенной стоимостью в сумме 87 тыс. руб.

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

По состоянию на 31.12.2025 нематериальные активы проверены на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Нематериальные активы, с признаками обесценения, по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют.

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

2.2. Основные средства

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

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

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

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

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

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

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

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

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

Информация по группам основных средств представлена в таблице:

№	Основные средства по группам	Первоначальная стоимость на 31.12.2025	Накопленная амортизация на 31.12.2025	Балансовая стоимость на 31.12.2025
1	Компьютеры и оргтехника	159	158	1
	Итого	159	158	1

2.3. Бухгалтерский учет аренды

Общество арендует нежилое помещение для использования под офис.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не применять положения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина РФ от 16.10.2018г. № 208н) так как по заключенному договору аренды Общество является стороной - Арендатором. Договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа. Предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Арендные платежи учитываются в составе расходов равномерно в течение срока аренды.

Иное использование объектов основных средств в 2025г. не осуществлялось. Объекты основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе основные средства, находящиеся в залоге, по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют. Объекты основных средств, полученные в лизинг, по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют. Инвестиционная недвижимость не приобреталась.

2.4. Учет капитальных вложений

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

Капитальные вложения проверяются на обесценение, в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Капитальные вложения, с признаками обесценения, по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют.

Дополнительная информация о незавершенных капитальных вложениях в разделе 3.5 «Капитальные вложения в нематериальные активы» табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.5. Запасы

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

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Определение фактической себестоимости запасов, списываемых в эксплуатацию и товаров производится по методу ФИФО - по себестоимости первых по времени приобретения;

Долгосрочные активы к продаже и запасы, в отношении которых имеются ограничения прав, по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют. Информация о запасах представлена в таблице:

Наименование показателя	на 31 декабря 2025	на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023
Материалы прочие	14	14	14

Товары непродовольственные (брендовые)	1572	1597	1927
Итого:	1586	1611	1941

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

2.6. Дебиторская задолженность

Данные о наличии и движении дебиторской задолженности представлены в разделе 7 «Дебиторская задолженность» табличной части пояснений п. 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» с разделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочную и долгосрочную.

Обособленно отражена дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками, по выданным авансам и прочая дебиторская задолженность. Неурегулированная дебиторская задолженность отсутствует.

Резерв по сомнительным долгам создается в соответствии с принципами учетной политики для целей бухгалтерского учета, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резерва на финансовые результаты организации, по состоянию на 31.12.2025 сомнительная и безнадежная дебиторская задолженность отсутствует.

2.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств учтены денежные средства в рублях на счетах в банках, информация представлена в таблице:

Наименование показателя	на 31 декабря 2025	на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023
Денежные средства в рублях на счетах в банках	108	492	1 054
Денежные средства в рублях (в пути)	0	6	13
Итого денежные средства	108	498	1 067

2.8. Прочие оборотные активы

Информация о прочих оборотных активах представлена в таблице:

Прочие оборотные активы по видам	на 31 декабря 2025	на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023
----------------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

Неисключительные права на результаты интеллектуальной деятельности со сроком погашения не более 12 месяцев после отчетной даты	-	-	12
Итого:	-	-	12

2.9. Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал» отражается величина уставного капитала Общества.

Решения участников Общества в 2025 году об изменении суммы уставного капитала не принимались. Уставный капитал Общества на 31.12.2025 составляет 10 тыс. руб.

Бенефициарным владельцем Общества на 31.12.2025 признается Шалимов Дмитрий Владимирович, гражданин Российской Федерации, участник, владеющий долей в уставном капитале в размере 100 процентов.

Размер доли	Номинальная стоимость
Доля в уставном капитале (100 %)	10,0
Итого:	10,0

Величина уставного капитала соответствует величине, указанной в Уставе Общества.

2.10. Заемные средства

Информация по заемным средствам предоставлена в таблице:

Наименование показателя	на 31 декабря 2025	на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023
Займы, полученные от юридических лиц (включая задолженность по процентам), срок погашения по которым не наступил	10 182	5 660	-
Итого:	10 182	5 660	-

2.11. Кредиторская задолженность

Данные о наличии и движении кредиторской задолженности представлены в разделе 8 «Обязательства» табличной части пояснений п. 8.1 «Наличие и движение обязательств» с разделением в зависимости от срока обращения (погашения) на долгосрочные обязательства и краткосрочные. Обособленно отражена кредиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками, по выданным авансам и прочая кредиторская задолженность. Просроченная и неурегулированная кредиторская задолженность отсутствует.

2.12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

По строке 1540 "Оценочные обязательства" отражаются суммы оценочных обязательств по резерву ежегодных отпусков.

Дополнительная информация об оценочных обязательствах раскрыта в р. 8 «Обязательства» п. 8.3 «Оценочные обязательства» табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.13. Пояснения к отчету о движении денежных средств

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

В отчете о движении денежных средств раскрывается информация о денежных потоках, а также об остатках денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода. Под денежными потоками понимают платежи и поступления денежных средств и денежных эквивалентов, за исключением тех, которые изменяют состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяют их общую сумму.

2.14. Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу

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

- Генерального директора, который является единоличным исполнительным органом организации.

№ п. п.	Виды вознаграждений	за 2025 год	за 2024 год	за 2023 год
1.	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности:	1 353	3 568	3 387
	в том числе по видам выплат:			
1.1.	Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего:	1 353	3 568	3 387
	в том числе:			
1.1.1.	Оплата труда	1 089	3 082	2 981
1.1.2.	Отпускные	207	314	176
1.1.3.	Премии	57	172	230
1.1.4.	Материальная помощь в связи со смертью родственников			

1.1.5.	Выплаты членам совета директоров и членам ревизионной комиссии			
1.1.6.	Прочие выплаты (выходное пособие, ДМС)			
2.1.	Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), всего:			
	в том числе:			
2.1.1.	Перечисление в негосударственный пенсионный фонд;			
2.1.2.	Страховая премия по договору страхования жизни.			
2.	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	266	565	532

Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не осуществлялись.

2.15. Процедуры правового характера

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

2.16. Риски

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации и на деятельность Общества оказывают влияние экономика и финансовые риски, которым присущи особенности развития с учетом изменений политической ситуации.

Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности:

Отраслевые риски:

В целях минимизации рисков, связанные с изменением стоимости имущественных прав на результаты интеллектуальной деятельности, Общество поддерживает долгосрочные партнерские отношения с правообладателями и осуществляет поиск новых партнеров.

Финансовые риски:

В целях минимизации рисков ликвидности используются процедуры детального бюджетирования, прогнозирования движения денежных средств и составления финансовых планов, позволяющих своевременно привлечь необходимые финансовые ресурсы.

Во избежание инфляционных рисков, Обществом принимаются корректирующие действия, направленные на получение от пользователей авансов и сокращения сроков взаиморасчетов, повышению оборачиваемости оборотных активов, в основном за счет изменения существующих договорных отношений с пользователями с целью сокращения дебиторской задолженности.

Правовые риски:

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

Стратегические риски:

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

2.17. Информация о непрерывности деятельности

Общество подтверждает свою оценку способности компании продолжать непрерывную деятельность как надежную. Разработаны и реализуются мероприятия в рамках обеспечения стабильной работы Общества. Вопросы по договорам с лицензиатами и правообладателями урегулируются в ходе текущей деятельности.

Факты, свидетельствующие о сомнении в непрерывности деятельности, не выявлены. Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующие годы и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности. Активы и обязательства учитываются на том основании, что компания сможет выполнить обязательства и реализовать активы в ходе своей деятельности.

2.18. Информация о прекращаемой деятельности

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

2.19. События после отчетной даты

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

2.20. Затраты на приобретение и потребление энергетических ресурсов

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

2.21. Прочая информация

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

Генеральный директор

Поплавский М.К.

14 апреля 2026 года

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	2 757	(1 460)	-	(1 058)	1 058	(173)	-	-	-	-	-	1 699	(575)
	3а 2024 г.	2 757	(1 205)	-	-	-	(254)	-	-	-	-	-	2 757	(1 460)
в том числе: Произведения науки, литературы и искусства	3а 2025 г.	2 757	(1 460)	-	(1 058)	1 058	(173)	-	-	-	-	-	1 699	(575)
	3а 2024 г.	2 757	(1 205)	-	-	-	(254)	-	-	-	-	-	2 757	(1 460)
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		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	1 125	1 298	1 552
в том числе: Произведения науки, литературы и искусства	1 125	1 298	1 552
из них созданные организацией	-	-	-
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	3а 2025 г.	97	-	-	-	-	-	97	-
	3а 2024 г.	97	-	-	-	-	-	97	-
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	97	-	-	-	-	-	97	-
	3а 2024 г.	97	-	-	-	-	-	97	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	159	(156)	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	159	(158)
	3а 2024 г.	159	(154)	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	159	(156)
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	159	(156)	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	159	(158)
	3а 2024 г.	159	(154)	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	159	(156)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	1	3	5
в том числе:			
Другие виды основных средств	1	3	5
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

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

создание основных средств - всего	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	1 611	-	43	(69)	-	-	X	X	1 586	-
	3а 2024 г.	1 941	-	95	(425)	-	-	X	X	1 611	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	14	-	16	(16)	-	-	-	-	14	-
	3а 2024 г.	14	-	10	(114)	-	-	104	-	14	-
Товары	3а 2025 г.	1 597	-	-	(26)	-	-	-	-	1 572	-
	3а 2024 г.	1 927	-	10	(236)	-	-	(104)	-	1 597	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	28	(28)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	75	(75)	-	-	-	-	-	-

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	111	-	1 371	-	(1 482)	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	111	-	1 371	-	(1 482)	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	547	-	4 136	-	(345)	-	-	-	4 337	-
	3а 2024 г.	2 182	-	231	-	(1 867)	-	-	-	547	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	15	-	908	-	(13)	-	-	-	911	-
	3а 2024 г.	1 194	-	14	-	(1 193)	-	-	-	15	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	3 203	-	-	-	-	-	3 203	-
	3а 2024 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	176	-	14	-	(16)	-	-	-	175	-
	3а 2024 г.	33	-	176	-	(33)	-	-	-	176	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	41	-	10	-	(41)	-	-	-	10	-
	3а 2024 г.	40	-	41	-	(40)	-	-	-	41	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	37	-	-	-	(37)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	314	-	-	-	(275)	-	-	-	39	-
	3а 2024 г.	869	-	-	-	(555)	-	-	-	314	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	7	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	547	-	4 136	-	(345)	-	-	X	4 337	-
	3а 2024 г.	2 293	-	1 602	-	(3 349)	-	-	X	547	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	6 307	4 761	-	(270)	-	-	10 797
	3а 2024 г.	1 021	6 230	-	(945)	-	-	6 307
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	234	217	-	(234)	-	-	217
	3а 2024 г.	642	235	-	(644)	-	-	234
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	300	-	-	(300)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	300	-	-	-	-	-	300
	3а 2024 г.	-	300	-	-	-	-	300
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	5 500	4 100	-	-	-	-	9 600
	3а 2024 г.	-	5 500	-	-	-	-	5 500
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	160	422	-	-	-	-	582
	3а 2024 г.	-	160	-	-	-	-	160
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	18	22	-	-	-	-	40
	3а 2024 г.	-	18	-	-	-	-	18
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	94	-	-	(36)	-	-	58
	3а 2024 г.	79	16	-	(1)	-	-	94
Итого	3а 2025 г.	6 307	4 761	-	(270)	-	X	10 797
	3а 2024 г.	1 021	6 230	-	(945)	-	X	6 307

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.	187	215	257	-	146
	За 2024 г.	298	406	517	-	187
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	187	215	257	-	146
	За 2024 г.	298	406	517	-	187

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	42	311
Затраты на оплату труда	2 758	4 732
Отчисления на социальные нужды	542	786
Амортизация	175	256
Прочие затраты	1 165	4 969
Итого по элементам	4 682	11 054
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 682	11 054