



Корректировка №1

ООО «Цитрос»

ИНН 7735189690, КПП 773501001

ОГРН 1207700500567г

124460, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ, Матушкино,

г Зеленоград, ул. Конструктора Гуськова, д. 8,

стр. 11, этаж 1, помещ. IV, ком. 1

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью ООО «Цитрос» (далее «Общество»), является юридическим лицом в соответствии с законодательством Российской Федерации с 29.12.2020 г.

Основным видом деятельности является: 72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие. Общество осуществляет деятельность в области информационных технологий: разрабатывает и реализует разрабатываемые им программные продукты и оказывает услуги по настройке и сопровождению программных продуктов.

Общество имеет статус участника проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково» от 13.01.2023 №1125121.

Уставный капитал 20 000 (двадцать тысяч) рублей, оплачен полностью.

У Общества имеется обособленное подразделение в г. Уфа.

Общество не является субъектом судебных разбирательств.

В отношении Общества не возбуждалась процедура наблюдения (не было признано банкротом)

Полное наименование		Общество с ограниченной ответственностью "Цитрос"
Сокращенное наименование (при наличии)		ООО "Цитрос"
Организационно-правовая форма		Общество с ограниченной ответственностью
Код ОКТМО		45331000
Код ОКПО		54213347
Сведения о государственной регистрации	дата	29.12.2020
	номер	1207700500567
	место регистрации	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, 125373, г. Москва, Походный проезд, домовладение 3, стр.2
Адрес юридического лица		124460, Москва г, г Зеленоград, ул Конструктора Гуськова, д. 8, стр. 11, этаж 1, помещ. IV, ком. 1
Единоличный исполнительный орган (физическое лицо).	Наименование должности	Генеральный директор
	Фамилия, имя и (если иное не вытекает из закона или национального обычая) отчество	Соколов Кирилл Николаевич

1.2 Информация о связанных сторонах

**Перечень субъектов, способных контролировать
или оказывать влияние на деятельность ООО «Цитрос» на 31.12.2025 г.**

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. – место нахождения , для Ф.Л. – гражданство, должность в организации	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным
1	Соколов Кирилл Николаевич	РФ, участник, генеральный директор	Участник Общества, владеет 20% доли в УК (пп.1 п.1 ст. 9 ФЗ от 26.07.2006 г. № 135-ФЗ) Лицо, исполняющее обязанности единоличного исполнительного органа

2	Общество с ограниченной ответственностью «СЛ Софт»	115114, г. Москва, муниципальный округ Замоскворечье, вн.тер.г., ул. Летниковская, д. 10, стр. 4, помещ. 1П	Участник Общества, владеет 80% доли в УК (пп.1 п.1 ст. 9 ФЗ от 26.07.2006 г. № 135-ФЗ)
---	--	---	--

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

2.1. Основные средства

Учет основных средств (далее ОС) ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.20 №204н.

Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000 рублей. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. (Основание: п.35 ФСБУ 6/2020)

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. (Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020)

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (Основание: п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.2. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н (в ред. Приказа Минфина России от 30.05.2022 N 87н).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 10 000 000 (десяти миллионов) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. (Основание: п. 15 ФСБУ 14/2022)

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования. (Основание: п. 30 ФСБУ 14/2022)

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

2.3. Учет запасов

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.19 №180н.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд ФСБУ 5/2019 не применяется. К таким запасам относятся:

- офисная бумага;
- офисные канцелярские принадлежности;
- картриджи для принтера;
- вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда;
- материалы для хозяйственных нужд, поддержанию порядка;
- подарки к праздникам для сотрудников и партнеров;

(Основание: п. 2 ФСБУ 5/2019)

2.4. Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага, один выданный заем. *(Основание п. 5 ПБУ 19/02)*

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. *(Основание: абз. 2, п. 26 ПБУ 19/02)*

2.5. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов. *(Основание: п. 4 ПБУ 15/2008)*

Все расходы по займам и кредитам независимо от цели предоставления заемных средств и их фактического направления использования учитываются в составе прочих расходов. *(Основание: абз. 4 п. 7 ПБУ 15/2008)*

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения. *(Основание: абз. 2 п. 8 ПБУ 15/2008)*

2.6. Признание дохода и расхода

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

К доходам от обычных видов деятельности относятся:

- выручка от продажи неисключительных прав на использование программы для ЭВМ;
- выручка от оказания услуг (работ) по сопровождению и технической поддержке программного обеспечения.
- выручка от оказания услуг (работ) по настройке и доработке программного обеспечения.

Остальные доходы являются прочими доходами.

(Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 9/99)

Организация признает доходы и расходы методом начисления.

(Основание: п. 12 ПБУ 9/99, п. 18 ПБУ 10/99))

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с производством и продажей программного обеспечения, оказанием работ (услуг). Остальные расходы считаются прочими расходами.

(Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 10/99)

2.7. Государственная помощь

Учет государственной помощи (субсидий) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" ПБУ 13/2000, утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2000 N 92н.

Бюджетные средства, признаются в бухгалтерском учете по мере фактического получения ресурсов как возникновение целевого финансирования (кредит счета 86 «Целевое финансирование») и увеличение счетов учета денежных средств, капитальных вложений и т.п.

(Основание: абз. 2, п. 7 ПБУ 13/2000)

Поступление бюджетных средств на финансирование уже понесенных расходов отражается с использованием счета 86 «Целевое финансирование» в том же порядке, что и поступление бюджетных средств на финансирование предстоящих расходов.

(Основание: п. п. 7, 10 ПБУ 13/2000, абз. 7 п.6 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 №106н)

2.8. Порядок определения величины оценочных резервов

Учет оценочных обязательств в связи с предстоящей оплатой отпусков работников и выплат вознаграждения по итогам работы за год ведётся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденные Приказом Минфина России от 13.12.2010 №167н. Учет ведется на счете 96 с использованием двух субсчетов: 96.01.1 «Оценочные обязательства по вознаграждениям» и 96.01.2 «Оценочные обязательства по страховым взносам».

Учет расходов связанных с предстоящей оплатой отпусков работников производится равномерно в течение года. Для этих целей общество создает расчет (смету), в котором отражает расчет размера ежемесячных отчислений в указанный резерв, исходя из сведений о предполагаемой годовой сумме расходов на оплату отпусков, основываясь на данных предыдущего года. При этом процент отчислений в указанный резерв определяется, как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда. В конце учетного года общество проводит инвентаризацию указанного резерва.

Учет расходов, связанных с выплатой вознаграждения по итогам работы за год, определяется исходя из размера вознаграждения за предыдущий год и итогов работы текущего года.

2.9. Применение ПБУ 18/02

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организации» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114 н.

Согласно п. 1 ст. 246.1 Налогового кодекса РФ организация, получившая статус участника проекта по осуществлению исследований, разработок и коммерциализации их результатов в соответствии с Федеральным законом от 28.09.2010 № 244-ФЗ «Об инновационном центре Сколково», имеет право на освобождение от обязанностей налогоплательщика, связанных с исчислением и уплатой налога на прибыль в течение десяти лет со дня получения ею статуса участника проекта «Сколково».

Участник проекта утрачивает право на освобождение от обязанностей налогоплательщика налога на прибыль организаций в следующих случаях:

- при утрате статуса участника проекта с 1-го числа налогового периода, в котором такой статус был утрачен;
- если годовой объем выручки от реализации товаров (работ, услуг, имущественных прав), исчисленной и полученной превысил один миллиард рублей с 1-го числа налогового периода в котором произошло указанное превышение *(Основание: п. 2 ст. 246.1 НК РФ)*

Прибыль, полученная организацией, получившей статус участника проекта «Сколково», облагается по ставке 0% в отношении прибыли, полученной после прекращения использования участником проекта права на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика, Необходимым условием для применения ставки 0; является, чтобы размер полученной прибыли не превышал 300 миллионов рублей с начала налогового периода, в котором утрачено право на льготу. *(Основание: абз. 3 п. 2 ст. 246.1 НК РФ; п. 5.1 ст. 284 НК РФ)*

2.10. Бухгалтерский учет аренды

Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н,

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, в случаях, перечисленных в подпунктах «а», «б» и «в» пункта 11 ФСБУ 25/2018 организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде. При применении пункта 11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды. *(Основание: п.11,ФСБУ 25/2018).*

2.11. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению соответствующей статьи бухгалтерской отчетности на 10% и более.

Также признается существенной ошибка независимо от величины искажения, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. (Основание п. 3 ПБУ 22/2010)

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.

3. Допущение непрерывности деятельности и риски хозяйственной деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В 2025 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера.

По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

4. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Хозяйственная деятельность Общества подвержена потенциально существенным следующим рискам.

Группы рисков:

1. Финансовые риски
 - 1.1. Кредитные риски оцениваются как низкие. Общество не пользуется заемными средствами.
 - 1.2. Рыночные риски оцениваются как средние. Различные факторы оказывают влияние на рынок сбыта
 - 1.3. Риск ликвидности оценивается как низкий
2. Правовые риски оцениваются как низкие

Для снижения риска нарушения контрагентами обязательств по оплате Общество сотрудничает с контрагентами, имеющими высокий кредитный

рейтинг, оказывает услуги, предоставляет неисключительные права на ПО на условиях предоплаты, ведет регулярный мониторинг дебиторской задолженности клиентов.

Для снижения риска ликвидности Общество поддерживает остатки денежных средств в количестве, достаточном для ведения деятельности, отслеживает поступление и расход денежных средств

Генеральный директор

_____/Соколов К. Н.

«30» марта 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		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		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	286 218	(91 740)	8 107	-	-	(57 553)	-	-	-	-	-	294 325	(131 889)
	3а 2024 г.	166 956	(27 482)	119 262	-	-	(64 258)	-	-	-	-	-	286 218	(91 740)
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	167 322	(60 250)	-	-	-	(33 552)	-	-	-	-	-	167 322	(93 802)
	3а 2024 г.	166 380	(26 905)	943	-	-	(33 345)	-	-	-	-	-	167 322	(60 250)
из них исключительные права	3а 2025 г.	162 171	(58 447)	-	-	-	(32 522)	-	-	-	-	-	162 171	(90 969)
	3а 2024 г.	161 229	(26 133)	943	-	-	(32 315)	-	-	-	-	-	162 171	(58 447)
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	118 896	(31 489)	8 107	-	-	(24 002)	-	-	-	-	-	127 003	(38 087)
	3а 2024 г.	577	(577)	118 319	-	-	(30 913)	-	-	-	-	-	118 896	(31 489)
из них исключительные права	3а 2025 г.	118 692	(31 336)	8 107	-	-	(23 996)	-	-	-	-	-	126 798	(37 928)
	3а 2024 г.	427	(427)	118 265	-	-	(30 909)	-	-	-	-	-	118 692	(31 336)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	277 720	(88 907)	8 107	-	-	(55 802)	-	-	-	-	-	285 826	(127 305)
	3а 2024 г.	159 455	(26 193)	118 265	-	-	(62 714)	-	-	-	-	-	277 720	(88 907)
в том числе:														
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	159 028	(57 572)	-	-	-	(31 806)	-	-	-	-	-	159 028	(89 377)
	3а 2024 г.	159 028	(25 766)	-	-	-	(31 806)	-	-	-	-	-	159 028	(57 572)
из них исключительные права	3а 2025 г.	159 028	(57 572)	-	-	-	(31 806)	-	-	-	-	-	159 028	(89 377)
	3а 2024 г.	159 028	(25 766)	-	-	-	(31 806)	-	-	-	-	-	159 028	(57 572)
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	118 692	(31 336)	8 107	-	-	(23 996)	-	-	-	-	-	126 798	(37 928)
	3а 2024 г.	427	(427)	118 265	-	-	(30 909)	-	-	-	-	-	118 692	(31 336)
из них исключительные права	3а 2025 г.	118 692	(31 336)	8 107	-	-	(23 996)	-	-	-	-	-	126 798	(37 928)
	3а 2024 г.	427	(427)	118 265	-	-	(30 909)	-	-	-	-	-	118 692	(31 336)

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	162 436	194 479	139 474
в том числе:			
Программы ЭВМ	73 520	107 072	139 474
из них созданные организацией	69 651	101 456	133 262
Программы ЭВМ	88 915	87 407	-
из них созданные организацией	88 870	87 356	-
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.	-	-	14 105	-	-	(8 107)	5 998	-
	3а 2024 г.	59 663	-	59 598	-	-	(119 262)	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	-	-	14 105	-	-	(8 107)	5 998	-
	3а 2024 г.	59 641	-	59 566	-	-	(119 207)	-	-
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	22	-	33	-	-	(55)	-	-
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

			Изменения за период	На конец периода
--	--	--	---------------------	------------------

Наименование показателя	Период	На начало года	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		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			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	1 181	(602)	-	-	-	(374)	-	-	-	-	-	-	1 181	(976)
	3а 2024 г.	996	(217)	185	-	-	(385)	-	-	-	-	-	-	1 181	(602)
в том числе:															
Офисное оборудование	3а 2025 г.	194	(94)	-	-	-	(65)	-	-	-	-	-	-	194	(159)
	3а 2024 г.	139	(31)	55	-	-	(63)	-	-	-	-	-	-	194	(94)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	987	(508)	-	-	-	(309)	-	-	-	-	-	-	987	(817)
	3а 2024 г.	856	(186)	130	-	-	(322)	-	-	-	-	-	-	987	(508)
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	205	579	778
в том числе:			
Офисное оборудование	35	100	108
Другие виды основных средств	169	479	670
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.	-	-	185	-	-	(185)	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	130	-	-	(130)	-	-
ТМЦ	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	55	-	-	(55)	-	-
Капитальные вложения на приобретение основных средств	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.	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	47 567	(47 567)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	375 844	(375 844)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	47 567	(47 567)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	375 844	(375 844)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	47 567	(47 567)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	375 844	(375 844)	-	-	-	-	-	-

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.	38 201	-	181 086	(179 944)	-	-	X	X	39 343	-
	За 2024 г.	31 426	-	189 885	(183 109)	-	-	X	X	38 201	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	128	(128)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	821	(821)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	38 201	-	180 958	(179 816)	-	-	-	-	39 343	-
	За 2024 г.	31 426	-	189 064	(182 289)	-	-	-	-	38 201	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	29 543	-	80 890	-	(29 208)	-	-	-	81 225	-
	3а 2024 г.	52 755	-	29 438	-	(52 649)	-	-	-	29 543	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	877	-	549	-	(543)	-	-	-	884	-
	3а 2024 г.	2 947	-	773	-	(2 842)	-	-	-	877	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	28 665	-	80 339	-	(28 665)	-	-	-	80 339	-
	3а 2024 г.	49 754	-	28 665	-	(49 754)	-	-	-	28 665	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	25	-	-	-	(25)	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	1	-	1	-	-	-	-	-	2	-
	3а 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	28	-	-	-	(28)	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	29 543	-	80 890	-	(29 208)	-	-	X	81 225	-
	3а 2024 г.	52 755	-	29 438	-	(52 649)	-	-	X	29 543	-

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	80 922	80 922	29 505	29 505	52 701	52 701
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	583	583	840	840	2 947	2 947
Расчеты с покупателями и заказчиками	80 339	80 339	28 665	28 665	49 754	49 754

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.	153 494	50 568	-	(10 620)	-	-	193 443
	За 2024 г.	130 798	33 316	-	(10 620)	-	-	153 494
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	120 136	50 568	-	-	-	-	170 704
	За 2024 г.	86 820	33 316	-	-	-	-	120 136
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	33 358	-	-	(10 620)	-	-	22 739
	За 2024 г.	43 978	-	-	(10 620)	-	-	33 358
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	49 905	28 130	-	(16 444)	-	-	61 591
	За 2024 г.	54 687	36 380	-	(41 162)	-	-	49 905
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 359	3 443	-	(6 218)	-	-	3 584
	За 2024 г.	5 679	6 359	-	(5 679)	-	-	6 359
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 121	-	-	(3 121)	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	724	506	-	(724)	-	-	506
	За 2024 г.	-	724	-	-	-	-	724
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	1 361	-	-	(1 361)	-	-	-
	За 2024 г.	5 036	-	-	(3 675)	-	-	1 361
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	24 111	-	-	(24 111)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	26 468	23 478	-	-	-	-	49 946
	За 2024 г.	1 761	24 707	-	-	-	-	26 468
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4 074	-	-	(4 074)	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	4 563	128	-	-	-	-	4 691
	За 2024 г.	-	4 563	-	-	-	-	4 563
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	631	576	-	(15)	-	-	1 192
	За 2024 г.	793	26	-	(188)	-	-	631
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	9 797	-	-	(8 124)	-	-	1 673
	За 2024 г.	10 100	-	-	(303)	-	-	9 797
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	3	-	-	(3)	-	-	-
	За 2024 г.	12	-	-	(9)	-	-	3
Итого	За 2025 г.	203 399	78 698	-	(27 064)	-	X	255 034
	За 2024 г.	185 485	69 696	-	(51 782)	-	X	203 399

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	2 940	6 359	8 680

в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 940	6 359	5 679
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	3 121
Проценты по займам и кредитам	-	-	(120)

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	3а 2025 г.	8 618	568	-	2 837	6 349
	3а 2024 г.	8 682	4 304	-	4 368	8 618
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	8 618	568	-	2 837	6 349
	3а 2024 г.	8 682	4 304	-	4 368	8 618

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	710
в том числе: Совкомбанк ПАО Филиал "Корпоративный"	-	-	710
Выданные - всего	2	2	-
в том числе: МВФ Департамент финансов города Москвы (Московский венчурный фонд, л/с 7116572000801035)	2	2	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	128	806
Затраты на оплату труда	174 127	204 639
Отчисления на социальные нужды	12 924	11 103
Амортизация	57 927	64 643
Прочие затраты	28 642	30 810
Итого по элементам	273 748	312 000
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(1 141)	(6 776)
Итого расходы по обычным видам деятельности	272 606	305 225

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	229	692
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	229	692

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.	-	-	-	-