

ООО «ПИКЛЕМА»

**Пояснения бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года
и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

СОДЕРЖАНИЕ

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	3
1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.....	3
2. ПРИМЕНЯЕМЫЕ СПОСОБЫ ВЕДЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И СУЩЕСТВЕННЫЕ СТАТЬИ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ.....	4
2.1. ОСНОВЫ ФОРМИРОВАНИЯ ДАННЫХ ОТЧЕТНОСТИ	4
2.2. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	5
2.3. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ.....	7
2.4. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТИ.....	8
2.5. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	9
2.6. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	9
2.7. ВЫРУЧКА ПО ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	10
2.8. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	10
2.9. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ	10
3. ОПЕРАЦИИ И РАСЧЕТЫ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	11
4. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ	11
5. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	11
6. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ	12
7. СУЩЕСТВЕННЫЕ СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	13
ПРИЛОЖЕНИЕ 1 ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОДА ООО «ПИКЛЕМА».....	14

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Пиклема» (далее – «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Все суммы представлены в тыс. руб., если не указано иное. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общие сведения

ООО «ПИКЛЕМА» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации

Адрес Общества: 107078, г. Москва, Докучаев переулок, д. 3, стр. 1

Основной государственный регистрационный номер: 1167746635374

ИНН: 9717032820

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД

72.19 — Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие

ООО «Пиклема» не имеет в своем составе обособленные подразделения.

Деятельность ООО «Пиклема» не подлежит лицензированию.

В 2025 году генеральным директором Общества являлся Абасов Сергей Александрович.

Ревизионная комиссия не предусмотрена действующим Уставом Общества.

1.1. Уставный капитал Общества, вид и количество долей:

Уставный капитал составляет 72 000 руб, единственным участником Общества является ООО «Пиклема Групп».

В свою очередь, владельцами ООО «Пиклема Групп» являются следующие собственники:

№ п/п	Наименование / Ф.И.О.	Доля участия в капитале организации (в %)
1.1	Абасов Сергей Александрович	21,82 %
1.2	Клебанов Дмитрий Алексеевич	21,82 %
1.3	Макеев Михаил Андреевич	21,82 %
1.4	ООО «Кама Эквити»	18,49%
1.5	ООО "Основа Капитал"	16,05%

		Доля участия
1.4	ООО «Кама Эквити»	
1.4.1	Борисов Евгений Ильич	42,5%
1.4.2	Тишин Кирилл Васильевич	42,5%
1.4.3	Охонин Павел Сергеевич	15%
1.5	ООО «Основа Капитал»	
1.5.1	Назаров Александр Николаевич	75%
1.5.2	Бабаев Александр Александрович	25%

1.2. Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

Наименование	за 2025 г.	за 2024 г.
Человек	54	48

2. Применяемые способы ведения бухгалтерского учета и существенные статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности

2.1. Основы формирования данных отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год (далее – «Отчетность») включает следующие формы и текстовые пояснения:

бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2025 (далее – «Форма 1»);

отчет о финансовых результатах за 2025 год (далее – «Форма 2»);

отчет об изменениях капитала за 2025 год (далее – «Форма 3»);

отчет о движении денежных средств за 2025 год (далее – «Форма 4»);

пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету и финансовых результатах за 2025 год (далее – «Пояснения»).

В формах приведены ссылки на пояснения. Ссылка «ф5.4» означает «форма, ее номер и номер раздела (если применимо)». Ссылка «п.2.1» означает «пояснения, номер раздела и номер подраздела». Через знак «;» приводятся несколько ссылок.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, в части, не противоречащей действующим федеральным стандартам бухгалтерского учета, а также федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, стандартами бухгалтерского учета, введенными в действие на территории РФ Постановлением правительства РФ от 25 февраля 2011 г. № 107, утвердившим «Положение о признании международных стандартов финансовой отчетности и разъяснений международных стандартов финансовой отчетности для применения на территории Российской Федерации» в случае применения Обществом положений пункта 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»

Отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества на 2025 год, утвержденной приказом №1/УП от 30.12.2024. Учетная политика подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, других нормативных актов и рекомендаций по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3». Показатели отдельных активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций приводятся в Отчетности и раскрываются обособленно в случае их существенности и, если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка текущего финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности.

В целях формирования бухгалтерской отчетности (абз. 5 п. 10 ФСБУ 4/2023), а также в целях исправления возможных ошибок, существенной признаётся сумма, превышающая 5% в отношении:

- остатков (оборотов, если счет не имеет остатка) по отдельным счетам рабочего плана счетов; или
- итога каждой конкретной статьи бухгалтерской отчетности с учетом аналитики, раскрываемой в Пояснениях.

Изменения в учетной политике

Общество не вносило существенных изменений в Учетную политику на 2025 год.

В 2025 году вступили в силу новые стандарты ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 8/2023 «Инвентаризация», которые не оказали существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.

Изменения в учетной политике на 2026 год

В 2026 году Общество приняло решение создавать Резерв на оплату отпусков в качестве оценочного обязательства (п.5 ПБУ 8/2010) на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» (п. 8 ПБУ 8/2010) перспективно на основании п.15.1 ПБУ 1/2008 (п.1.8.2 Учетной политики)

Допущение о непрерывности деятельности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

На дату утверждения данной бухгалтерской (финансовой) отчетности к выпуску руководство не имеет никаких намерений ликвидировать Общество.

Операции в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 3/2006 «Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте». Операции, выраженные в иностранной валюте, учитываются в российских рублях. Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, в российские рубли производится по курсу, установленному Центральным банком РФ для этой иностранной валюты по отношению к российскому рублю на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на дату составления бухгалтерской отчетности. В отчетах о финансовых результатах и о движении денежных средств указанные операции отражены по курсу на дату совершения операции.

Курсовые разницы относятся на финансовые результаты в составе прочих доходов или расходов за период, когда они возникли.

Курсы ЦБ РФ иностранных валют

Вид валюты	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
За 1 доллар США	78,2267	101,6797	89,6883

2.2. Внеоборотные активы

2.2.1. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Порядок отнесения объектов к основным средствам

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для контроля наличия и движения таких активов используется забалансовый счет МЦ.04.

Амортизация объектов основных средств

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта определяется с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету (основание: п. 8 ФСБУ 6/2020).

Сроки полезного использования основных средств в целях начисления амортизации:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет)
Компьютерная техника	от 2 до 3 лет
Прочие	от года до 2 лет

Пересмотр элементов амортизации за отчетный период не производился.

Затрат по ремонту и обслуживанию основных средств в отчетном периоде не было.

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

Проверка ОС на обесценение не производится – согласно п. 2.4.2 Учетной политики (основание: п. 3 ФСБУ 6/2020).

Проверка капитальных вложений в ОС на обесценение не производится согласно п.2.4.3 Учетной политики (основание: пп. "а" п. 4, п. 17 ФСБУ 26/2020).

2.2.2. Нематериальные активы

Переоценка НМА Обществом не производится.

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)

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

Группа нематериальных активов	Сроки полезного использования (число лет/месяцев)
Права на пользование программами ЭВМ	15 лет
Права на пользование программами ЭВМ	10 лет
Патент	3 года

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом

Пересмотр элементов амортизации за отчетный период не производился.

Проверка НМА на обесценение не производится – согласно п. 3.2.2 Учетной политики (основание: п. 3 ФСБУ 14/2022.

Проверка капитальных вложений в НМА на обесценение не производится согласно п. 3.2.2 Учетной политики (основание: пп. "а" п. 4, п. 17 ФСБУ 26/2020).

Авансов, предварительных оплат, задатков, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений в основные средства и нематериальные активы в 2025 году не было. Затрат на выполнение разработок в НМА, признанных расходами отчетного периода, не было.

2.2.3. Активы в форме права пользования

Общество арендует по договору аренды № 2А-2021 от 01.04.2021 нежилое помещение, расположенное по адресу: 107078, г. Москва, Докучаев переулок, д. 3, стр. 1. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду. Договор аренды заключен на неопределенный срок, сумма оплаты в месяц в 2025 году составила 55 000 руб. в месяц, в т.ч. НДС 9 166,67 руб.

По данному договору право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» п.1.7 Учетной политики.

Организация-арендатор, применяющая упрощенные способы, может не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде при выполнении следующих условий:

- 1) 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;
- 2) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду. (Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденный приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. N 208н, пункты 11в, 12).

Общество не является арендодателем.

2.3. Денежные средства и их эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев. В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию на:

	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	1 074	925	92 766
Депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые			

тыс.руб.

	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
мые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее			
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств и бухгалтерского баланса	1 074	925	92 766

Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств (форма 4) сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». При этом руководством Общества приняты следующие правила формирования данных в форме 4:

организация отражает свернуто в "Отчете о движении денежных средств" возврат средств от поставщиков и покупателей, косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежи поставщикам и подрядчикам и платежи в бюджетную систему Российской Федерации или возмещения из нее.

Все платежи по аренде классифицируются как денежные потоки от текущей деятельности.

Перечисление денежных средств в депозитный вклад отражается в Отчете о движении денежных средств, только если этот депозитный вклад не признается организацией денежным эквивалентом. Сумму перечисленных денежных показывается:

- в расходной части раздела "Денежные потоки от инвестиционных операций" по строке 4223 "в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам" (пп. "з" п. 10 ПБУ 23/2011).

Если перечисление денежных средств в депозитный вклад и его погашение имели место в одном отчетном периоде, то денежные потоки от этих операций при составлении Отчета о движении денежных средств сворачиваются (пп. "б" п. 17 ПБУ 23/2011);

По строке 4223 не отражаются платежи в связи с приобретением долговых финансовых вложений с целью перепродажи в краткосрочной перспективе, а также платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг, прав требования, не признаваемых финансовыми вложениями, и суммы предоставленных беспроцентных займов (пп. "г" п. 10, пп. "з" п. 9 ПБУ 23/2011).

Если выдача займов и его погашение имели место в одном отчетном периоде, то денежные потоки от этих операций при составлении Отчета о движении денежных средств сворачиваются (пп. "б" п. 17 ПБУ 23/2011);

Платежи в связи с приобретением финансовых вложений, признаваемых денежными эквивалентами, денежными потоками не являются и в Отчете о движении денежных средств не отражаются (пп. "а" п. 6 ПБУ 23/2011).

2.4. Дебиторская и кредиторская задолженности

Дебиторская задолженность Общества представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Дебиторская задолженность, в том числе:	103 114	109 139	112 776
расчеты с покупателями и заказчиками *	100 312	52 865	86 838
расчеты с поставщиками и подрядчиками	503	3 654	527
сальдо по ЕНС	162	128	45
расчеты с подотчетными лицами	160	265	261
займы выданные беспроцентные	-	50 800	24 500
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	4	-	3

расходы будущих периодов	1 973	1 427	602
--------------------------	-------	-------	-----

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленных поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

* Крупнейшие дебиторы по состоянию на 31.12.2025

тыс. руб.

ПИЭСАЙ ООО	87 258
ЭВОБЛАСТ РУС АО	7 039
БЕЛАЗ ТД АО	4 079
Прочие	1 936

Кредиторская задолженность Общества представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Кредиторская задолженность, в том числе:	27 938	14 354	12 767
расчеты с поставщиками и подрядчиками	6 490	66	9 369
расчеты с покупателями и заказчиками	75	12 431	2 500
расчеты с по налогам и сборам	617	-	-
сальдо по ЕНС	-	-	-
расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	14 924	1 306	866
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1 701	547	-
расчеты с персоналом по оплате труда	4 131	-	-
расчеты с подотчетными лицами	-	4	32

2.5. Заемные средства

Заемные средства Общества раскрыты в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Краткосрочные беспроцентные займы полученные, в том числе:	51 000	-	2 284
ООО Пиклема Групп: Договор займа от 28.10.2025	29 700	-	-
ООО Пиклема Групп: Договор займа от 29.12.2025	14 000	-	-
Договор займа от учредителя от 17.03.2025	7 300	-	-

2.6. Прочие обязательства

Согласно п.14.5.4 УП Доходы будущих периодов, признанные в связи с государственной помощью на финансирование текущих расходов, представляются в бухгалтерском балансе в качестве обособленной статьи в составе краткосрочных или долгосрочных обязательств в размере ожидаемых расходов/убытков к покрытию в течение ближайших 12 месяцев или более чем через 12 месяцев соответственно. В случае неопределенности сроков доходы будущих периодов представляются в отчете о финансовом положении в составе краткосрочных обязательств.

В 2022 Обществу был предоставлена грантовая поддержка от «Фонда содействия развитию малых форм предприятий в научно-технической сфере» на сумму 50 млн руб. (Дог. 4ГКВ-ЦЭИИС13-D7/82029 от 26.12.2022). Предметом является предоставление средств на безвозмездной и безвозвратной основе в форме гранта в целях финансового обеспечения расходов, связанных с реализацией проектов по разработке, применению и коммерциализации продуктов, сервисов и (или) решений с использованием технологий искусственного интеллекта.

Суммы выделенной субсидии раскрыта в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе долгосрочных обязательств (основание: пп. "а" п. 21 ПБУ 13/2000, пп. «д» п. 69 ФСБУ 4/2023) в сумме 50 млн.руб. в 2023, 2024 и 2025 гг.

2.7. Выручка по видам деятельности

Выручка Общества признается по результатам деятельности на территории РФ. Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Наименование показателя, (тыс.руб.)	за 2025	за 2024
Выручка, в том числе:	139 899	136 461
продажа ИТ-услуг (продажа, адаптация и доработка неисключительных лицензий ПО)	135 618	126 659
продажа товара, оборудования	4 281	9 802

2.8. Расходы по обычным видам деятельности

Все затраты на производство, в том числе стоимость материалов, включаются в состав расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления (приобретения) и формируют себестоимость продаж отчетного периода ежемесячно. Остаток НЗП на отчетную дату не формируется (Основание: п. 2 ФСБУ 5/2019).

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных) - основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26), пп. "г" п. 26 ФСБУ 5/2019).

2.9. Прочие расходы

В Прочих расходах отражены резервы по сомнительным долгам в сумме 5 288 тыс. руб., основн. дебитор АО Стойленский ГОК на сумму 5 285 тыс. руб.

Согласно УП, резервы по сомнительным долгам по внутригрупповой задолженности не создаются.

3. Операции и расчеты со связанными сторонами

Организация является субъектом МСП и вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.

(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008).

Единственным участником Общества является ООО «Пиклема Групп». Кроме Общества, ООО «Пиклема Групп» также является единственным участником следующих компаний:

- ООО «ПИЭСАЙ»

- ООО «ПИЭСАЙ ГРУПП».

Вознаграждение основному управленческому персоналу включает заработную плату, премии и составляет 20 623 тыс. рублей в 2025 и 9 318 тыс.руб. в 2024. Суммы страховых взносов в Социальный Фонд России на суммы вознаграждения основному управленческому составу составляют 1 613 тыс. руб. в 2025 г, 618 тыс.руб. в 2024.

Выплаченные в 2025 году в пользу учредителей дивиденды за 2023-2024 гг. в размере 75 233 тыс. руб., 70 000 тыс.руб. в 2024г.

4. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы

Организация является субъектом МСП и вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010).

По состоянию на 31.12.2025 Общество не имеет незавершенных налоговых споров и судебных разбирательств.

5. Изменение сравнительных показателей

Изменения сравнительных показателей Баланса, Отчета о финансовых результатах и Отчета о движении денежных средств приведены в таблицах ниже.

В сравнительные данные Баланса были внесены изменения, связанные с переносом финансовых вложений по договорам займа выданным со счета 58 «Финансовые вложения» на счет 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами», ввиду того, что в 2024 г. были некорректно отражены в составе строки 1240 Баланса.

Доходы будущих периодов квалифицированы в разделе «Прочие долгосрочные обязательства».

Наименование показателя	Код	Баланс за 2025 год		Баланс за 2024 год		Отклонения	
		на	на	на	на	(+) больше	(-) меньше
		31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023	(гр.3 - гр.5)	(гр.4 - гр.6)
1	2	3	4	5	6	7	8
Дебиторская задолженность	1230	109 139	112 776	58 339	88 276	50 800	24 500
Финансовые вложения	1240	-	-	50 800	24 500	(50 800)	(24 500)
Доходы будущих периодов	1530	-	-	50 000	50 000	(50 000)	(50 000)

Прочие долгосрочные обязательства	1450	50 000	50 000			50 000	50 000
-----------------------------------	------	--------	--------	--	--	--------	--------

В Отчете о финансовых результатах курсовые разницы в 2024 году были показаны развернуто по счету 91.01 и 91.02. В 2025 году курсовые разницы за 2024 год показаны свернуто по доходам и расходам.

Наименование показателя	Код	Показатели за 2024 год		Отклонения (+) больше (-) меньше
		в отчете 2025 года	в отчете 2024 года	
1	2	3	4	5
Прочие доходы	2340	53	111	(58)
Прочие расходы	2350	(238)	(296)	58

В Отчете о движении денежных средств уменьшены поступления от текущих операций (строка 4110) на сумму НДС (НДС показан свернуто в составе текущих платежей по стр. 4120);

расходы на оплату труда ИТ-персонала ошибочно были отнесены к текущей деятельности и перенесены в инвестиционную деятельность (строка 4220);

по инвестиционным операциям сделан перенос финансовых вложений по договорам беспроцентного займа выданным со счета 58 «Финансовые вложения» на счет 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» - т.е. из инвестиционной деятельности (строка 4220) в текущую (по стр.4120), а также получение частичного возврата займа выданного (строка 4210);

скорректирована сумма платежей по финансовым операциям – выплата дивидендов в 2024 году была отражена без учета НДФЛ (стр.4320).

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Показатели за 2024 год		Отклонения: (+) больше (-) меньше (гр.3 - гр.4)
		в отчете 2025 года	в отчете 2024 года	
1	2	3	4	5
Денежные поступления от текущих операций				
Поступление - всего	4110	181 646	189 592	(7 946)
Платежи - всего	4120	(114 507)	(221 712)	107 205
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	67 139	(32 120)	99 259
Денежные потоки от инвестиционных операций				
Поступление - всего	4210	-	1 231	(1 231)
Платежи - всего	4220	(86 749)		(86 749)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(86 749)	1 231	(87 980)
Денежные потоки от финансовых операций				
Поступление - всего	4310	-		-
Платежи - всего	4320	(72 284)	(59 700)	(12 584)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(72 284)	(59 700)	(12 584)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(91 894)	(90 589)	(1 305)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	92 766	92 766	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	925	2 230	(1 305)

6. Чистые активы

Чистые активы Общества раскрыты в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
-------------------------	---------------	---------------	---------------

Чистые активы	253 299	201 765	211 781
---------------	---------	---------	---------

7. Существенные события после отчетной даты

После отчетного периода не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Генеральный директор
Дата: 15 апреля 2026 года



Абасов Сергей Александрович

Приложение 1 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 года ООО «ПИКЛЕМА»

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.	13 227	(2 117)	-	-	-	(1 019)	-	-	-	-	-	13 227	(3 137)
	3а 2024 г.	8 493	(1 460)	4 734	-	-	(658)	-	-	-	-	-	13 227	(2 117)
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	6 386	(557)	-	-	-	(494)	-	-	-	-	-	6 386	(1 051)
	3а 2024 г.	1 912	(353)	4 474	-	-	(204)	-	-	-	-	-	6 386	(557)
из них исключительные права	3а 2025 г.	6 386	(557)	-	-	-	(494)	-	-	-	-	-	6 386	(1 051)
	3а 2024 г.	1 912	(353)	4 474	-	-	(204)	-	-	-	-	-	6 386	(557)
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	6 841	(1 560)	-	-	-	(525)	-	-	-	-	-	6 841	(2 085)
	3а 2024 г.	6 581	(1 107)	260	-	-	(453)	-	-	-	-	-	6 841	(1 560)
из них исключительные права	3а 2025 г.	6 841	(1 560)	-	-	-	(525)	-	-	-	-	-	6 841	(2 085)
	3а 2024 г.	6 581	(1 107)	260	-	-	(453)	-	-	-	-	-	6 841	(1 560)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	13 227	(2 117)	-	-	-	(1 019)	-	-	-	-	-	13 227	(3 137)
	3а 2024 г.	8 493	(1 460)	4 734	-	-	(658)	-	-	-	-	-	13 227	(2 117)
в том числе:														
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	6 386	(557)	-	-	-	(494)	-	-	-	-	-	6 386	(1 051)
	3а 2024 г.	1 912	(353)	4 474	-	-	(204)	-	-	-	-	-	6 386	(557)
из них исключительные права	3а 2025 г.	6 386	(557)	-	-	-	(494)	-	-	-	-	-	6 386	(1 051)
	3а 2024 г.	1 912	(353)	4 474	-	-	(204)	-	-	-	-	-	6 386	(557)
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	6 841	(1 560)	-	-	-	(525)	-	-	-	-	-	6 841	(2 085)
	3а 2024 г.	6 581	(1 107)	260	-	-	(453)	-	-	-	-	-	6 841	(1 560)
из них исключительные права	3а 2025 г.	6 841	(1 560)	-	-	-	(525)	-	-	-	-	-	6 841	(2 085)
	3а 2024 г.	6 581	(1 107)	260	-	-	(453)	-	-	-	-	-	6 841	(1 560)

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	10 090	11 109	7 033
в том числе:			
Программы ЭВМ	5 335	5 829	1 559
из них созданные организацией	5 335	5 829	1 559
Другие НМА	4 755	5 281	5 474
из них созданные организацией	4 755	5 281	5 474
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Программы ЭВМ	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
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 создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	88 872	-	102 444	-	-	-	191 316	-
	3а 2024 г.	26 124	-	63 008	-	-	(260)	88 872	-
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	88 872	-	102 444	-	-	-	191 316	-
	3а 2024 г.	25 864	-	63 008	-	-	-	88 872	-
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	260	-	-	-	-	(260)	-	-
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	54 994	-	21 167	-	-	-	76 161	-
	3а 2024 г.	38 132	-	21 336	-	-	(4 474)	54 994	-
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	46 532	-	14 942	-	-	-	61 474	-
	3а 2024 г.	30 451	-	16 081	-	-	-	46 532	-
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	8 462	-	6 225	-	-	-	14 687	-
	3а 2024 г.	7 681	-	5 255	-	-	(4 474)	8 462	-

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.	-	-	-	-	-

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	477	1 079	-
в том числе:			
Офисное оборудование	477	1 079	-
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.	-	-	1 203	-	-	(1 203)	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ОС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 203	-	-	(1 203)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Паи	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	2	-	53 998	(54 000)	-	-	X	X	-	-
	3а 2024 г.	2	-	56 049	(56 049)	-	-	X	X	2	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	1 406	(742)	-	-	(664)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 023	(815)	-	-	(208)	-	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	2	-	24 798	(24 799)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2	-	36 266	(36 266)	-	-	-	-	2	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	27 795	(28 459)	-	-	664	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	18 761	(18 968)	-	-	208	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	-	-	-

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

отраженные на ЕНС	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	128	-	34	-	-	-	-	-	162	-	-
	3а 2024 г.	46	-	83	-	-	-	-	-	128	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	265	-	160	-	(265)	-	-	-	160	-	-
	3а 2024 г.	261	-	265	-	(261)	-	-	-	265	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы выданные беспроцентные	3а 2025 г.	50 800	-	-	-	(50 800)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	24 500	-	26 300	-	-	-	-	-	50 800	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	1 427	-	1 973	-	(1 427)	-	-	-	1 973	-	-
	3а 2024 г.	603	-	1 427	-	(602)	-	-	-	1 427	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	109 139	-	95 210	-	(95 947)	-	(5 288)	X	108 402	(5 288)	-
	3а 2024 г.	112 776	-	83 468	-	(87 105)	-	-	X	109 139	-	-

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	19 214	13 926	19 804	19 804	57 316	57 316
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	505	503	3 654	3 654	527	527
Расчеты с покупателями и заказчиками	18 708	13 423	16 150	16 150	56 789	56 789

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.	50 000	-	-	-	-	-	50 000
	3а 2024 г.	50 000	-	-	-	-	-	50 000
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Получены средства Гранта	3а 2025 г.	50 000	-	-	-	-	-	50 000
	3а 2024 г.	50 000	-	-	-	-	-	50 000
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	14 354	77 084	-	(12 500)	-	-	78 938
	3а 2024 г.	15 051	13 487	-	(14 185)	-	-	14 354
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	66	6 490	-	(66)	-	-	6 490
	3а 2024 г.	9 369	66	-	(9 369)	-	-	66
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	12 431	75	-	(12 431)	-	-	75
	3а 2024 г.	2 500	12 431	-	(2 500)	-	-	12 431
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	51 000	-	-	-	-	51 000
	3а 2024 г.	2 284	-	-	(2 284)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	617	-	-	-	-	617
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	1 306	13 618	-	-	-	-	14 924
	3а 2024 г.	866	440	-	-	-	-	1 306
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	547	1 153	-	-	-	-	1 701
	3а 2024 г.	-	547	-	-	-	-	547
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	4 131	-	-	-	-	4 131
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	4	-	-	(4)	-	-	-
	3а 2024 г.	32	4	-	(32)	-	-	4
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	64 354	77 084	-	(12 500)	-	X	128 938
	3а 2024 г.	65 051	13 487	-	(14 185)	-	X	64 354

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	6 580	14 850	12 369
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6 490	66	9 369
Расчеты с покупателями и заказчиками	90	14 784	3 000

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.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

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

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	26 205	37 289
Затраты на оплату труда	34 630	15 981
Отчисления на социальные нужды	2 749	1 260
Амортизация	1 621	782
Прочие затраты	18 782	20 981
Итого по элементам	83 987	76 293
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	83 987	76 293

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.	-	-	-	-