ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К годовому бухгалтерскому балансу за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «АСТ-АУДИТ»

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «**АСТ-АУДИТ**»
ОГРН 1109847030787
ИНН 7840443240, КПП 784001001
Дата государственной регистрации: 13 декабря 2010 г.
Правопреемник с 21 ноября 2014 г. Общества с ограниченной ответственностью «АСТ-АУДИТ» (ОГРН 1147847249043) в отношении всех прав и обязанностей реорганизованного юридического лица, приобретенных в процессе его деятельности
Состоит на учете в налоговом органе: Межрайонная ИФНС №9 по Санкт-Петербургу,
Место нахождения: 191119 С-Петербург ул. Боровая, 12 пом. 7н.
Юридическое лицо действует на основании Устава в лице Генерального директора Судариковой Ольги Адольфовны.
Численность работающих на начало года. составила 8 человек, на конец 2025 г 4 человек.
Основной вид деятельности Общества: 69.20.1 - Деятельность по проведению финансового аудита
В отчетном периоде размер Уставного капитала не менялся и составлял 60 тыс. руб.

2. Основные принципы учетной политики

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».
Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета не имеется.
Бухгалтерская отчетность Общества формируется в соответствии с п. 1 ст. 3, ч. 1 ст. 13 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", п. 2, пп. "а" п. 69 ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, а также иных нормативных документов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации, и на основании утвержденной учетной политики.
Информация, представленная в годовой отчетности за 2025 год уместна, и помогает пользователям отчетности, оценить прошлые, настоящие или будущие события.
Информация надежна, не содержит существенных ошибок. Объективно отражает факты хозяйственной деятельности, к которым она фактически или предположительно относится.
Информация дает возможность для пользователей отчетности сравнивать показатели деятельности за разные периоды времени, чтобы определить тенденции в финансовом положении ООО АСТ-АУДИТ и финансовых результатах ее деятельности. Пользователи имеют возможность сопоставлять информацию, чтобы сравнить их финансовое положение, финансовые результаты деятельности и изменения в финансовом положении за разные периоды.
Бухгалтерская отчетность дает полное представление о финансовом положении ООО АСТ-АУДИТ, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении.
В бухгалтерскую отчетность ООО АСТ-АУДИТ включены существенные показатели. Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей установлена существенность 5%.

Организация квалифицирует отсутствие технической возможности удалить из форм бухгалтерской отчетности строки с отсутствующими показателями как обстоятельства, предусмотренные п.66 (б) ФСБУ 4/2023 как исключение из общего правила о неуказании в отчетности отсутствующей информации. Организация приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям прочерки, если эти строки приводятся в формате ГИРБО.

При формировании бухгалтерской отчетности ООО АСТ-АУДИТ обеспечена нейтральность информации, содержащейся в ней, т.е. исключены преимущества в удовлетворении интересов одних групп пользователей бухгалтерской отчетности перед другими.

Бухгалтерская отчетность ООО «АСТ-АУДИТ» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется генеральным директором.

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Общество является микропредприятием, применяет упрощенный способ ведения учета и составления отчетности.

Основные средства в основном включают компьютерную технику, полностью амортизированную.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС. Переоценка основных средств не производится

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость работ, услуг отчетного периода и списываются единовременно на счета учета затрат.

Отражение затрат на приобретение МПЗ по фактической себестоимости на счете 10, без использования счетов 15 и 16.

Оценка МПЗ при выбытии по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления

Инвестиции отражаются (исключаются) из активов, когда приобретается (утрачивается) контроль над правами, присущими соответствующему активу.

Денежные эквиваленты – средства в краткосрочных депозитах до 90 дней.

Дебиторская задолженность отражается по сумме требований, согласно условиям договора. Резерв обесценения не создается.

Способы оценки незавершенного производства по фактической себестоимости.

Доходы и расходы

Виды деятельности, затраты по которым учитываются как прямые расходы, связанные с оказанием услуг относятся: все материальные расходы, кроме общехозяйственных; расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе оказания услуг (кроме административно-управленческого персонала); начисленные суммы взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование (кроме начисленных с выплат административно-управленческому персоналу); командировочные расходы, связанные с поездкой прямого производственного персонала, суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым в процессе оказания услуг.

Управленческие расходы включаются в себестоимость продаж по окончании отчетного периода, без распределения по видам деятельности, заказам, отражаются в отчетности отдельно от прямых расходов.

НЗП формируется из стоимости прямых расходов.

Создание резервов предстоящих расходов - резервы не создаются

Способы списания расходов будущих периодов равномерно.

Выручка от реализации признается в учете по методу начисления

а) в отношении реализации работ, услуг – в порядке, предусмотренном пунктом 12 ПБУ 9/99;

б) в отношении прочих доходов по дате передачи ТМЦ, ОС.

Прочие поступления признаются в бухгалтерском учете в порядке, предусмотренном пунктом 16 ПБУ 9/99.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Неточности или пропуски в учете и (или) отчетности, выявленные в результате получения новой информации, которая не была доступна организации ранее, теперь ошибками не являются. Вновь поступившие данные отражаются в бухгалтерском учете в общеустановленном порядке в том периоде, когда эта информация стала известна организации в связи с поздним предоставлением документов.

Информация на счетах бухгалтерского учета отражается по мере возможности доступа к ней.

Сроки проведения инвентаризации имущества и обязательств инвентаризация проводится ежегодно перед составлением годовой отчетности (кроме основных средств, по которым инвентаризация проводится раз в три года).

3. пояснения по статьям Бухгалтерского Баланса

3.1. Нематериальные активы включают:
- 1С:Бухгалтерия 8. Базовая версия
- Логотип фирмы

Амортизация начислена линейным способом из расчета 2 года.
Признаков обесценения не выявлено.

Информация представлена в таблице 3.1 Пояснений.

3.2. Основные средства полностью амортизированы.
Информация о движении представлена в таблице 4.1-4.6.

3.3. Запасы
В составе запасов на начало 2025 года имелась стоимость НЗП, которая списана в себестоимость реализации по дате выполнения работ.
В течение года приобретены и использованы канцелярские товары.

Информация о движении представлена в таблице 6.

3.4. Дебиторская задолженность носит текущий характер, сроки оплаты – в пределах менее 12 месяцев.
Информация представлена в таблице 7.1 и 7.2.

3.5. Финансовые вложения осуществлены в банковские депозиты на стандартных условиях обслуживающего банка.
Информация представлена в таблице 5.

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты составляют средства на расчетных счетах и в кассе.
Информация представлена в Отчете о движении денежных средств.

3.7. Нераспределенная прибыль на начало года составляла 247 тыс. руб. В отчетном году прибыль направлена на выплату дивидендов за предыдущий год и промежуточных дивидендов отчетного года в сумме 3 840 тыс. руб.). За 2025 год получена чистая прибыль в размере 6280 тыс. руб. На конец года остаток нераспределенной прибыли составил 2687 т.р.

Чистые активы превышают уставной капитал.
Информация представлена в Отчете об изменении капитала.

3.8. Краткосрочная кредиторская задолженность Общества имеет текущий характер со сроком погашения в течение менее 12 месяцев после отчетной даты.

Информация представлена в таблице 8.1.

4. пояснения по статьям Отчета о финансовом результате

4.1. Доходы организации

Доходы организации признаются в общем порядке в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации». Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы;

Выручка представляет собой стоимость аудиторских, сопутствующих и консультационных услуг, принятых заказчиками по актам приема-передачи.

4.2. Расходы организации

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

В составе прямых расходов (себестоимости) отражены:

20.01
АУДИТ общий
Взносы в ФСС от НС и ПЗ
Страховые взносы

4.3. Управленческие Расходы организации

Общехозяйственные расходы включают расходы, потребленные в управленческих целях.

В состав управленческих расходов включены:

26
Амортизация НМА
Взносы в ФСС от НС и ПЗ
ЗП
Оплата больничного
Прочие затраты

Списание материалов
Страховые взносы

Информация представлена в таблице 10.

4.4.Процентные Доходы организации

Получены проценты от размещения временно свободных денежных средств на депозиты банка.

4.5. Прочие расходы понесены на уплату членских взносов, необходимых для осуществления основной деятельности.

4.6.*Налог по упрощенной системе* уплачивается от суммы доходов без вычета расходов.

Налог на добавленную стоимость – не начисляется в связи с применением УСН, по приобретенным ценностям и расходам относится на затраты.

5. Прочая пояснительная информация

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

Связанные стороны

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны: Сударикова О. А. - участник с долей участия 11/12 в уставном капитале, генеральный директор ООО «АСТ-АУДИТ».

Операции со связанной стороной: В 2025 году начислены дивиденды в сумме 3 520 тыс. руб. и выплачены в сумме 3 040 тыс. руб. (за вычетом НДФЛ).

Размер выплат участнику как генеральному директору определен трудовым контрактом. Вознаграждение состоит из постоянной части - оклада. Вознаграждение генеральному директору, выплаченное в 2025 г., составило 348 тыс. руб., в том числе отпуск 16 тыс. руб., Начисленная на него сумма страховых взносов по ЕТ и взносов от НС –104 тыс. руб.

Расчеты по операциям Организации со связанной стороной производятся денежными средствами.

Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

В 2025 году выплаты основному управленческому персоналу ООО «АСТ-АУДИТ» составляют выплаты Генеральному директору, которые раскрыты выше, как выплаты связанной стороне.

События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние,

движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания настоящей бухгалтерской отчетности нет.

Риски

Экономическая среда

В 2025 году деятельность Организации велась под влиянием комплекса факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление и ограничения.

Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России и уже оказали и могут оказать в будущем на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков Организации, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Организация внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного воздействия на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

Правовые риски

Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Организация внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым ранее они претензий не высказывали. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных обстоятельствах проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации, экономика которой проявляет характерные особенности, присущие группе развивающихся стран.

Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований.

Репутационные риски

Руководство Организации считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие вследствие негативного представления о качестве реализуемых Организацией услуг, соблюдении сроков выполнения услуг, соответственно, репутационные риски оцениваются Организацией как несущественные.

Кредитный риск.

Также существует риск неплатежеспособности клиентов (дебиторская задолженность) или односторонний разрыв договора. ООО «АСТ-АУДИТ» ведет

работу по снижению срока последующей оплаты и ведет переговоры по предоплатной системе в половине от суммы контракта.

Генеральный директор _____ Сударикова О.А.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	4	-	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	4	(2)
	За 2024 г.	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-	-	4	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	4	-	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	4	(2)
	За 2024 г.	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-	-	4	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	2	4	-
в том числе: Другие НМА	2	4	-
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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	21	(21)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21	(21)
	За 2024 г.	21	(21)	0	-	-	0	-	-	-	-	-	21	(21)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	11	(11)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11	(11)
	За 2024 г.	11	-11	0	-	-	0	-	-	-	-	-	11	(11)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	10	(10)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10	(10)
	За 2024 г.	10	-10	0	-	-	0	-	-	-	-	-	10	(10)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

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

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

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

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

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.	2000	-	-	-	-	-	-	-	2600	-
	За 2024 г.	200	-	-	-	-	-	-	-	2000	-
Итого	За 2025 г.	2000	-	-	-	-	-	-	-	2600	-
	За 2024 г.	200	-	-	-	-	-	-	-	2000	-

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.	600	-	1,207	(1 807)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	600	-	-	-	X	X	600	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	8	(8)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	600	-	1,200	(1 800)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	600	-	-	-	-	-	600	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	298	-	175	-	(397)	-	-	-	75	-
	За 2024 г.	350	-	13776	-	-13478	-	-	-	298	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	200	-	388	-	582	-	-	-	6	-
	За 2024 г.	198	-	1146	-	-1352	-	-	-	200	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	20	-	9162	-	-91662	-	-	-	20	-
	За 2024 г.	20	-	10797		-10797	-	-	-	20	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	14	-	-	-	-	-	14	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	6	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	16	-	6	-	-16	-	-	-	6	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	35	-	1300	-	1300	-	-	-	35	-
	За 2024 г.	36	-	1316	-	-1317	-	-	-	35	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	37	-	109	-	-145	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	80	-	511	-	-554	-	-	-	37	-
Итого	За 2025 г.	298	-	175	-	(397)	-	-	X	75	-
	За 2024 г.	350	-	13776	-	-13478	-	-	X	298	-

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	4,961	6338	-	-11228	-	-	70
	За 2024 г.	732	15,909	-	-11681	-	-	4,961
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1	368	-	-369	-	-	-
	За 2024 г.	-	4171	-	-4170	-	-	1
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4,686	3087	-	-7773	-	-	-
	За 2024 г.	432	7,966	-	-3712	-	-	4,686
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	14	-	-	-	-	14
	За 2024 г.	151	31	-	-182	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	177	872	-	-1037	-	-	12
	За 2024 г.	53	1316		-1192	-	-	177
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	34	452	-	-468	-	-	18
	За 2024 г.	36	514	-	516	-	-	34
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	62	1545	-	-1581	-	-	26
	За 2024 г.	60	1911	-	-1909	-	-	62
Итого	За 2025 г.	4,961	6338	-	-11228	-	X	70
	За 2024 г.	732	15,909	-	-11681	-	X	4,961

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.	-	-	-	-	-
	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	8	8
Затраты на оплату труда	1,545	1911
Отчисления на социальные нужды	452	513
Амортизация	2	-
Прочие затраты	478	4
Итого по элементам	2,485	6856
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	600	(600)
Итого расходы по обычным видам деятельности	3,085	6256

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.	-	-	-	-