

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ, ВКЛЮЧАЯ ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ООО «Руна» ЗА 2025 ГОД

Шаблон пояснительной записки утвержден Учетной политикой на 2025 год.

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

1.1. Основные сведения об организации

Полное наименование организации: ООО «Руна»

ИНН/КПП организации: 9709073301/770301001

В отчетном периоде была смена ИФНС, до 11.12.2025 компания стояла на учете в ИФНС №5 по г. Москве.

Дата создания (государственной регистрации): 27.07.2021г.

Юридический адрес организации: с 11.12.2025 г - 123290, Город Москва, вн. тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, ул Ермакова Роща, дом 7А, строение 1, до 11.12.2025 г - 115035, Город Москва, вн. тер. г. Муниципальный Округ Замоскворечье, наб Космодамианская, дом 4/22, корпус Б, помещение 8Н

Организация применяет общий режим налогообложения с 27.07.2021г.

Среднегодовая численность работников Общества составила:

1 человек за 2024 год;

1 человек за 2025 год.

Участниками Общества являются: с 15.02.2022 по н.в. – АО «СмартАктивГрупп.

Конечным контролирующим бенефициарным владельцем Общества является Недосеко Сергей Леонидович.

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации

1.2. Основные виды деятельности Общества

Основным видом деятельности Общества является: Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления- код ОКВЭД 70.22

1.3. Порядок утверждения бухгалтерской отчетности Общества

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 г. утверждается решением единоличного исполнительного органа Управляющей организацией Общества. Решение единоличного исполнительного органа Управляющей организации Общества запланировано в срок до 30 июня 2026 года.

1.4. Состав органов управления организации в 2025 году

Состав исполнительного органа Общества: генеральный директор Управляющей организации – Недосеко Сергей Леонидович.

1.5. Сведения о связанных сторонах и проводимых с ними операциях

Связанными сторонами Общества являются:

Непосредственные акционеры:

- АО «СмартАктивГрупп»

Основной управленческий персонал:

- Недосеко Сергей Леонидович – Генеральный директор Управляющей организации.

1.6. Основные сведения об уставном капитале Общества

Уставный капитал Общества равен 100 000 рублей. Уставный капитал оплачен в полном объеме.

1.7. Сведения об аудите Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.8. Обособленные подразделения

У Общества нет обособленных подразделений.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

2.1 Применение законодательства по бухгалтерскому учету

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора от 27 декабря 2024 года № Р-01-12-24.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием бухгалтерской программы 1С: Предприятие.

Активы и обязательства оценены в бухгалтерской отчетности по фактическим затратам, за исключением оценочных обязательств.

2.2. План счетов бухгалтерского учета

В Обществе разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства.

2.3 Проведение инвентаризации

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными (ч. 1, 3 ст. 11 Закона о бухгалтерском учете, п. п. 3, 18 ФСБУ 28/2023). Приказ Минфина России от 13.01.2023 N 4н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация". Организация применяет стандарт с 01.01.2025 года.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в 3 года. В связи с отсутствием в Обществе основных средств, инвентаризация основных средств не проводилась.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств проведена по состоянию на 31 декабря 2025 года. По результатам инвентаризации дебиторской задолженности просроченная и сомнительная задолженность отсутствуют. По результатам инвентаризации кредиторской задолженности, просроченная кредиторская задолженность, подлежащая списанию, отсутствует.

Результаты инвентаризации отражены в бухгалтерской отчетности за 2025 год.

По состоянию на отчетную дату проведена проверка на обесценение основных средств, нематериальных активов, финансовых вложений и запасов. Признаки обесценения не выявлены.

2.4. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты или, соответственно, имеют срок обращения (погашения) не более 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.5. Информация о применяемых методах учетной политики

Единицей учета основных средств является инвентарный объект. Срок полезного использования объекта основных средств устанавливается исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью. Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 (либо меньшего лимита) рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов. Стоимость основных средств погашается посредством амортизации линейным способом. Переоценка объектов основных средств не производится. Общество в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении, проверяет элементы амортизации (срок полезного использования, ликвидационную стоимость и способ начисления амортизации) на соответствие условиям использования объекта основных средств. По результатам такой проверки при необходимости Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений. Общество производит расчет ликвидационной стоимости (не амортизируемой части) в момент ввода объектов в эксплуатацию. Ликвидационная стоимость признается равной нулю, если: не ожидается поступлений от выбытия объекта основных средств либо его части после завершения использования; ожидаемая к поступлению сумма является незначительной; ожидаемая к поступлению сумма не может быть надежно определена. Ликвидационная стоимость определяется экспертной оценкой технических специалистов. Незавершенное строительство, оборудование к установке и авансы, выданные на данные цели, отражаются в составе основных средств.

Инвестиционная недвижимость (основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости) оценивается способом по переоцененной стоимости и вследствие этого не подлежит амортизации. Переоценка инвестиционной недвижимости проводится на каждую отчетную дату, при этом результат дооценки или уценки включается в финансовый результат деятельности Компании в качестве прочего дохода или расхода периода, в котором проведена переоценка.

Капитальные вложения, связанные с приобретением объектов нематериальных активов, (далее – «НМА») признаются в бухгалтерском учете по мере осуществления Компанией фактических затрат на создание, приобретение, и улучшение соответствующих объектов нематериальных активов. Первоначальной стоимостью НМА признается общая сумма связанных с этими объектами капитальных вложений, осуществленных до признания объекта НМА в бухгалтерском учете, которая включает в себя сумму фактических затрат на приобретение, создание. Учет нематериальных активов (далее – НМА) ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022г. №86н.

Активы, характеризующиеся признаками нематериальных активов, но имеющих стоимость ниже 100 тыс. руб., признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов. Амортизация для всех групп НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания. Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект, имеющий подтверждение на него прав Общества в виде договоров и других документов или прав, доступ к которым Общества способна ограничить. Амортизация по нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования не начисляется. Переоценка нематериальных активов не производится. В конце отчетного года производится проверка стоимости подверженных обесценению

нематериальных активов; возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений. Компания проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Приобретение и заготовление материалов в бухгалтерском учете отражается с применением счета **10 «Материалы»**, на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение. При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией (кроме товаров, учитываемых по продажной (розничной) стоимости) по средней себестоимости. Остатки материально-производственных запасов признаются существенными, если они составляют сумму по определенной статье Бухгалтерского баланса, отношение которой к общему итогу валюты баланса за предшествующий отчетному год составляет не менее 10 %. **Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается.**

При продаже (отпуске) товаров их стоимость (в разрезе той либо иной группы) списывается по средней себестоимости.

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе нормативной (плановой) производственной себестоимости. Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве **финансовых вложений**, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Оценочные резервы. Общество не создает оценочные резервы

Оценочные обязательства. Общество создает резерв на оплату отпусков, которые включает в себя также обязательства по выплате страховых взносов.

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам и не удовлетворяющие требованиям основных средств и НМА подлежат списанию путем их обоснованного распределения между отчетными периодами в порядке, установленном организацией, в течение периода, к которому они относятся. Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов и прочих внеоборотных активов в зависимости от срока их ожидаемого погашения.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета. Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций.

Выручка по обычным видам деятельности признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий (все обычные виды деятельности указаны в разделе 1):

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- Сумма выручки может быть определена;
- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общества в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю;

- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими доходами.

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с производством;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе продажи готовой продукции и товаров для перепродажи.
- коммерческие расходы
- управленческие расходы

Управленческими расходами признаются затраты, связанные с управлением Компании в целом, а также хозяйственные затраты, не связанные непосредственно с производственным процессом. К коммерческим расходам относятся затраты, связанные с продажей продукции, товаров, работ и услуг. Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

К прочим расходам относятся: штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров; возмещение причиненных Компанией убытков; убытки прошлых лет, признанные в отчетном году, по несущественным расходам; суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания; курсовые разницы; сумма уценки активов; иные аналогичные расходы.

2.6 Изменения учетной политики

Начиная с настоящей бухгалтерской отчетности Общество применяет положения ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с изменениями, внесенные Приказом Минфина России от 07.11.2025 N 159н. Принятые с 1 января 2025 года способы ведения бухгалтерского учета нематериальных активов и капитальных вложений в нематериальные активы представлены в разделе 2.

2.7 Расчеты по налогу на прибыль

В 2025 г. применяемая Обществом ставка налога составляла 25%. Ставка налога не изменялась. Законом № 176-ФЗ внесены изменения в статью 284 НК РФ, согласно которым налоговая ставка по налогу на прибыль устанавливается в размере 25% и применяется с 1 января 2025 года (подп. (а) п. 50 ст. 2, п. 2 ст. 8 Закона № 176-ФЗ).

3. РАСКРЫТИЕ СТАТЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

Информация о наличии и движении имущества и обязательств Общества представлена в следующих таблицах:

Наличие и движение НМА в таблицах 3.1, 3.2, 3.3, 3.4, 3.5, 3.6;

Наличие и движение основных средств Общество отражено в таблицах 4.1, 4.2, 4.3, 4.4, 4.5, 4.6;

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в таблице 5.1;

Информация об ином использовании финансовых вложений раскрыта в таблице 5.2;

Наличие и движение запасов отражено в таблицах 6.1, 6.2.

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности представлена в таблицах 7.1 и 8.1. соответственно, а просроченная дебиторская и кредиторская задолженность в таблицах 7.2 и 8.2;

Информация об оценочных обязательствах представлена в таблице 8.3;

Данные о полученных и выданных обеспечениях обязательств отражены в таблице 9;

Расходы по обычным видам деятельности раскрыты в таблице 10;

Таблицы 11.1 и 11.2 содержат информацию о полученной государственной помощи.

Указанные выше таблицы являются неотъемлемой частью Пояснений к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год.

4. ПРОЧЕЕ ПРЕДУСМОТРЕННОЕ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВОМ РАСКРЫТИЕ

Установленный уровень существенности

Уровень существенности установлен в размере 5% от стоимости активов

Информация о долгосрочных активах к продаже

Долгосрочных активов к продаже нет

События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, на момент подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют.

Информация по прекращаемой деятельности

Прекращаемой деятельности нет.

Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в 2025 году отсутствовали.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

На 31.12.2025 в Обществе отсутствуют факты хозяйственной деятельности в отношении, последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

Информация о совместной деятельности

В 2025 году совместная деятельность Обществом не велась.

Учет государственной помощи

В 2025 году Общество государственную помощь не получало.

Непрерывность деятельности

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

Оценочные обязательства

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных. Информация о размере и изменении оценочного обязательства представлена в таблице 8.3.

Информация о рисках хозяйственной деятельности

Экономическая ситуация в России, связанная с продолжением специальной военной операции на Украине, может оказать влияние на финансовые показатели деятельности. Достоверная оценка влияний и последствий указанных событий на данный момент затруднительна к долгосрочному прогнозированию. Основываясь на рассмотрении текущих планов и доступа к финансовым ресурсам руководство выражает уверенность, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности. Оцениваем влияния указанных выше событий как незначительные.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности.

К основным рискам Общества относятся: финансовые, правовые, страновые и региональные, репутационные.

1. Финансовые риски

Финансовые риски включают: рыночные риски, кредитные риски и риски ликвидности. Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевыми инструментами.

1.1. Риск изменения процентной ставки.

Активы и обязательства Компании в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

1.2. Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что справедливая стоимость или будущие денежные потоки, связанные с подверженностью риску, будут колебаться вследствие изменений в валютных курсах. Общество не подвержено влиянию валютного риска в виду отсутствия показателей, деноминированных в иностранной валюте.

1.3. Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства. У Общества существует кредитный риск.

1.4. Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством получения активов, обеспечивающих финансовые обязательства. В настоящее время риск ликвидности минимальный.

2. Другие виды рисков

2.1. Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как незначительные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество 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 раньше они

претензий не предъявляли. 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 условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин, отсутствуют, т.к. Общество не ведет внешнеэкономическую деятельность.

2.2. Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность на территории России, поэтому подвержено рискам, связанным с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Операционная среда – Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, юридическим и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их различной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от геополитических факторов и внутривнутриполитической ситуации в стране, налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов. Начиная с 2014 года, США, Великобритания, Евросоюз и другие страны ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций. 24 февраля 2022 года было объявлено о начале проведения специальной военной операции на территории Украины. В ответ на эти события, США, Великобритания, Евросоюз и другие страны существенно расширили санкции в отношении Российской Федерации, органов государственной власти, чиновников, бизнесменов, организаций. Это привело к ограничению доступа российских организаций к международным рынкам капитала, товаров и услуг, снижению котировок на финансовых рынках. Существует риск дальнейшего расширения санкций. Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

2.3. Репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2025 год.

Требования, вытекающие из неисполнения обязательств по договорам к Обществу, в настоящее время отсутствуют.

Исполнительных производств, заслуживающих особого внимания (связанных с платежами, страховыми взносами и налогами, массовыми случаями невыплаты зарплаты, наложением ареста, обращением взыскания на имущество или приостановлением деятельности) в отношении Общества не возбуждалось.

На основании изложенного, в настоящее время требования, предъявленные к Обществу за отчетный период, не несут рисков, которые могли бы негативно отразиться на его деятельности, либо привести к ликвидации Общества.

Генеральный директор Управляющей организации

ООО «РУНА»

С.Л. Недосеко

Дата 16 марта 2026 г

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	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	-	-	-
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.	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10 973 419	-	-	(10 973 419)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	12 529 158	-	11 524 872	7 500	(12 306 525)	-	-	-	11 755 005	-
	За 2024 г.	13 073 092	-	995 230	-	(1 539 164)	-	-	-	12 529 158	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	58	-	-	-	-	-	58	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	12 527 314	-	11 524 814	7 500	(12 306 128)	-	-	-	11 753 499	-
	За 2024 г.	13 071 478	-	995 000	-	(1 539 164)	-	-	-	12 527 314	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 455	-	-	-	(8)	-	-	-	1 447	-
	За 2024 г.	1 372	-	83	-	-	-	-	-	1 455	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	389	-	-	-	(389)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	242	-	146	-	-	-	-	-	389	-
Итого	За 2025 г.	12 529 158	-	11 524 872	7 500	(12 306 525)	-	-	X	11 755 005	-
	За 2024 г.	13 073 092	-	995 230	-	(1 539 164)	-	-	X	12 529 158	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 001 730	1 925	-	(781 017)	(35)	222 604	
	За 2024 г.	6 009	995 877	-	(156)	-	1 001 730	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	494	-	-	(459)	(35)	-	
	За 2024 г.	185	459	-	(150)	-	494	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	995 000	-	-	(774 669)	-	220 331	
	За 2024 г.	-	995 000	-	-	-	995 000	
Краткосрочные займы	За 2025 г.	5 500	-	-	(5 500)	-	-	
	За 2024 г.	5 500	-	-	-	-	5 500	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	736	275	-	-	-	1 011	
	За 2024 г.	318	418	-	-	-	736	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	1 650	-	(389)	-	1 261	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	6	-	-	(6)	-	-	
Итого	За 2025 г.	1 001 730	1 925	-	(781 017)	(35)	222 604	
	За 2024 г.	6 009	995 877	-	(156)	-	1 001 730	

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	-	-
Затраты на оплату труда	-	209
Отчисления на социальные нужды	-	52
Амортизация	-	-
Прочие затраты	810	822
Итого по элементам	810	1 083
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	810	1 083

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.	-	-	-	-