

В МИ ФНС №16 по С-Петербургу
ООО "Мелодия"
ИНН 7801019285 КПП 780101001
ОКПО 27515011 ОКВЭД 68.20.2
ОКТМО 40307000 ОГРН 1027800521330
СПБ, 199406, ул. Гаванская, д. 37, литера А, помещ. 16Н, комната
1, рабочее место 2 тел. 677-15-93

**ПОЯСНЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**
за 2025г.

1. Сведения об Обществе

Учредители Общества:

1. Гражданка РФ Куликова Ирина Ивановна - доля в УК 20%

2. ООО "АНИ" ИНН 7826040970 , ОГРН 1027810292256 –доля в УК 80%.

Общество является субъектом малого предпринимательства.

Исполнительный орган Общества -директор Куликова Ирина Ивановна.

Контролирующий орган (ревизор) Уставом Общества не предусмотрен.

Общество не имеет обособленных подразделений .

Основным видом деятельности ООО "Мелодия " является предоставление за плату во временное пользование своих активов (объектов нежилого недвижимого имущества) по договорам аренды- по коду ОКВЭД-68.20.2 .

Среднесписочная численность за 2025год – 2 человека.

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на бухгалтерскую службу Общества, возглавляемую главным бухгалтером.

Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.

Общество не является членом саморегулируемых организаций.

Общество не является участником совместной деятельности.

У Общества отсутствуют чрезвычайные доходы и расходы.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

Раскрытие в отчетности информации о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99): прекращаемые операции отсутствовали.

Общество намерено осуществлять свою деятельность в дальнейшем, реорганизация Общества не планируется.

Общество не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

Общество участником долевого строительства не является.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета, в частности, Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 04.10.2023г., и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена, исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев, следующих за отчетным периодом).

Годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 и включает в себя следующие формы:

- «Бухгалтерский баланс»;
- «Отчет о финансовых результатах»;
- «Отчет об изменениях капитала»;
- «Отчет о движении денежных средств»;
- «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год».

2. Учетная политика Общества

Учетная политика по бухгалтерскому учету и налоговому учету утверждена Приказом №б/н от 29 декабря 2024 года, вступает в силу с 01.01.2025 года.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с требованиями:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (далее - ПБУ 1/2008);
- Приказ Минфина России от 15.11.2019 № 180н, "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы";
- Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденного Приказом МФ РФ от 29.07.1998 №34н;
- Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (далее - ПБУ 9/99);
- Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (далее - ПБУ 10/99);
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. № 208н;
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденные приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н;
- ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете", утвержденный приказом Минфина России от 16.04.2021 № 62н;
- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденный приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н
- иные правовые акты.

В годовую бухгалтерскую отчетность за 2025 год включены все существенные показатели.

При определении существенности ошибок, считать существенной ошибку, приведшую к искажению соответствующей статьи бухгалтерской отчетности более 5% от показателя статьи бухгалтерского баланса и от показателя статьи отчета о финансовых результатах.

Показатели и информация, которые являются существенными по качественным признакам, раскрыты независимо от их суммового выражения.

Активы и обязательства оценены в бухгалтерской (финансовой) отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют

- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;

3. Основные средства, инвестиционная недвижимость

Организацией к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям п. 4,5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 руб. за единицу.

Объекты недвижимого имущества, учитываемые Организацией в составе основных средств, предназначенные исключительно для предоставления Организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе инвестиционной недвижимости.

Объект основных средств (инвестиционной недвижимости) при признании в бухгалтерском учете оценивается по первоначальной стоимости. После признания в бухгалтерском учете все группы основных средств и инвестиционной недвижимости учитываются по балансовой стоимости.

Начисление амортизации по всем группам основных средств и инвестиционной недвижимости производится линейным способом, исходя из установленных сроков их полезного использования. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (инвестиционной недвижимости) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Срок полезного использования объектов основных средств (инвестиционной недвижимости) определяется Обществом при принятии к бухгалтерскому учету по их видам исходя из ожидаемого срока полезного использования объектов на основании рекомендаций технических служб, а также организаций-изготовителей.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств (инвестиционной недвижимости) считается равной нулю.

Элементы амортизации (срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационная стоимость объектов) подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств (инвестиционной недвижимости) в конце каждого отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5%;
- ликвидационная стоимость более чем на 10%.

Проверка на обесценение объектов основных средств и инвестиционной недвижимости осуществляется не реже 1 раза в год. В случае наличия признаков обесценения основных средств (инвестиционной недвижимости) резерв под обесценение рассчитывается в соответствии с нормами МСФО IAS 36 «Обесценение активов».

В бухгалтерском балансе основные средства и инвестиционная недвижимость показаны по стоимости приобретения за минусом амортизации и резерва под обесценения в случае его наличия.

4. Учет дебиторской и кредиторской задолженности

Организация ведет учет расчетов с контрагентами в разрезе: контрагентов, основания возникновения задолженности (договоров, документов расчетов), видов задолженности. Организация ведет учет расчетов с поставщиками на синтетическом счете 60 «Расчеты с поставщиками», отдельно по задолженности поставщикам (60.01 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками») и по выданным авансам (60.02 «Расчеты по авансам выданным»). Учет расчетов с покупателями и заказчиками ведется на синтетическом счете 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками», отдельно по задолженности покупателей (62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками») и заказчиков и по полученным авансам (62.02 «Расчеты по авансам полученным»)

Организация ведет учет расчетов с прочими дебиторами и кредиторами на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

-76 Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению этих активов и обязательств.

5. Учет финансовых вложений

Организация ведет учет финансовых вложений в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утв. Приказом МФ РФ от 10.12.2002 г. №126н. Единицей учета финансовых вложений является серия, партия, однородная совокупность финансовых вложений.

Аналитический учет финансовых вложений ведется на счете 58 «Финансовые вложения» по контрагентам, в которые осуществлены эти вложения.

В составе финансовых вложений организация учитывает займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Предоставленные займы отражаются по дебету счета 58.3 «Предоставленные займы» в корреспонденции со счетами учета денежных средств. При возврате займов кредитуется счет 58.3 «Предоставленные займы» и дебетуются соответствующие счета учета денежных средств.

Проценты по предоставленным займам учитываются на счете 58.4 «Проценты по предоставленным займам».

Аналитический учет по счету 58.4 ведется по организациям-заемщикам.

Задолженность по процентам отражается в бухгалтерском балансе в составе дебиторской задолженности.

Доходы по финансовым вложениям, в том числе доходы от продажи (погашения) финансовых вложений, признаются прочими доходами.

Аналитический учет финансовых вложений ведется по видам финансовых вложений и объектам, в которые осуществлены финансовые вложения.

Ежегодно проводится проверка на обесценение активов.

6. Запасы

В Организации к запасам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы». Переход на ФСБУ 5/2019 осуществляется перспективно.

Единицей бухгалтерского учета запасов является отдельный объект.

При отпуске запасов в производство и списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости каждой единицы. Приобретенные запасы учитываются по фактической себестоимости с применением счета 10 «Материалы».

7. Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

8. Заемные средства. Расходы по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

Дополнительные расходы по займам включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

В бухгалтерском учете затраты по займам и кредитам начисляются в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам займа и кредитным договорам ежемесячно независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи.

9. Учет доходов и расходов от обычных видов деятельности

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.1999 №32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.1999 №33н. Порядок признания доходов и расходов по методу начисления.

Доходами организации для целей бухгалтерского учета признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Так как предметом деятельности Общества является предоставление за плату во временное пользование своих активов по договору аренды, доходами от обычных видов деятельности являются доходы от сдачи своих активов (имущества) в аренду.

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату оказанных услуг.

Признание Обществом выручки производится в порядке, предусмотренном п.12 ПБУ 9/99. Выручку от реализации товаров (работ, услуг), иного имущества, прочие доходы признаются по мере предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов за отгруженные товары, выполненные работы и оказанные услуги, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Доходы организации, не связанные с реализацией продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров, не признаются доходами от обычных видов деятельности и подлежат учету в составе прочих доходов в соответствии с требованиями ПБУ 9/99.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

10. Оценочные обязательства и резервы по сомнительным долгам

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по предстоящей оплате отпускных, если такое обязательство существует на конец года. В случае, если сотрудники использовали все дни предстоящего отпуска на конец отчетного периода, оценочное обязательство не начисляется.

Общество создает резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резерва на финансовый результат организации. Резерв создается по результатам инвентаризации дебиторской задолженности один раз в год (по состоянию на 31 декабря отчетного года);

11. Изменения к учетной политике, существенные корректировки прошлых периодов.

В учетную политику Общества в 2025 году были внесены следующие изменения:

В связи с началом применения Организацией с 01.01.2025г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023г. № 157н в учетной политике на 2025 год были:

- установлены критерии существенной информации, подлежащей отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- предусмотрена возможность группового учета отдельных показателей;
- определены формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений, которые применяются при составлении годовой бухгалтерской отчетности;
- Общество с 01.04.2025 года применила ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», применение норм данного ФСБУ не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской отчетности за 2025 год.

12. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

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.

Денежные средства на счетах в банках отражаются в составе денежных средств в бухгалтерском балансе организации.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, или, когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Депозиты до востребования до 3-х месяцев относятся к денежным эквивалентам и отражаются в бухгалтерском балансе в составе денежных средств. Депозиты свыше 3-х месяцев в составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе и в отчете о движении денежных средств в составе потоков от инвестиционной деятельности.

13. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2023 года» и «На 31 декабря 2024 года» бухгалтерского баланса на 31.12.2025г. сформированы с учетом корректировок в связи со следующими обстоятельствами:

- В связи с применением Обществом с 1 января 2025г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность» была произведена реклассификация активов из основных средств строка 1150 в инвестиционную недвижимость строка 1160 в бухгалтерском балансе на сумму 41 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023 года, на 31.12.2024, на 31.12.2025 соответственно.

14. Раскрытие существенных показателей

14.1 Денежные средства

Денежные средства в бухгалтерском балансе представлены денежными средствами на расчетных счетах и срочные депозиты. Ограничений и блокирования расчетных счетов не происходило. В составе прочих платежей от текущей деятельности отражены расчеты по прочим операциям с дебиторами и кредиторами.

14.2 Основные средства

Информация по разделу «Основные средства» дополняется таблицами:

4.1 «Наличие и движение основных средств», 4.3 «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства»

Признаков обесценения основных средств выявлено не было, в связи с чем резерв не создавался.

14.3 Финансовые вложения

1. Общество с ограниченной ответственностью «Интервеб»,

ИНН 7802712397 ОГРН 1107847135879

Операции: – выданы долгосрочные займы :

- остаток на начало года – 2800 тыс. руб.;
- выдано в течение года – 0 тыс. руб.;
- погашено в течение года – 0 тыс. руб.;
- остаток на конец года – 2800 тыс. руб.

Начислены проценты:

- остаток на начало года – 0 тыс. руб.;
- начислено за год – 28 тыс. руб.;
- погашено в течение года - 28 тыс. руб.;
- остаток на конец года – 0 тыс. руб.

2. Ивонинский Александр Николаевич ИНН 780200796968

Операции:

Выданы долгосрочные займы:

- остаток на начало года – 3800 тыс. руб.;

- выдано в течение года – 0 тыс. руб.;
- погашено в течение года – 0 тыс. руб.;
- остаток на конец года – 3800 тыс. руб.

Начислены проценты:

- остаток на начало года – 45 тыс. руб.;
- начислено за год – 486 тыс. руб.;
- погашено в течение года – 425 тыс. руб.;
- остаток на конец года – 106 тыс. руб.

3.Общество с ограниченной ответственностью «Мираж Синема»,
ИНН 7802133456 ОГРН 1037804000520

Операции: – выданы долгосрочные займы :

- остаток на начало года – 5800 тыс. руб.;
- выдано в течение года – 0 тыс. руб.;
- погашено в течение года - 0 тыс. руб.;
- остаток на конец года – 5800 тыс. руб.

Начислены проценты:

- остаток на начало года –752 тыс. руб.;
- начислено за год – 58 тыс. руб.;
- погашено в течение года - 0 тыс. руб.;
- остаток на конец года – 810 тыс. руб.

Информация по разделу «Финансовые вложения» дополняется таблицей:

5.1. «Наличие и движение финансовых вложений», 5.2. «Иное использование финансовых вложений»

14.4 Дебиторская задолженность и обязательства

Информация по разделу «Дебиторская задолженность и обязательства» дополняется таблицами 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств».

14.5 Выручка, себестоимость услуг, управленческие услуги, прочие доходы и прочие расходы

Доходами общества является выручка от сдачи в аренду помещений.

Выручка по сдаче в аренду помещений за 2025 год составила 2208 тысяч рублей, в 2024 году 2000 тысяч рублей (без существенного изменения по сравнению с 2024 г.)

При этом получена чистая прибыль за 2025 год. – 467 тыс. рублей, в 2024 году-239 тыс. руб. (увеличение произошло по причине увеличения выручки и полученных процентов по займам выданным).

Прочие доходы за 2025г. составляют –679 тысяч руб., и полностью представляют собой проценты по предоставленным займам и проценты по банковским депозитам, в 2024 году составляют 544 тысячи руб. и так же полностью представляют собой проценты по предоставленным займам.

Прочие расходы за 2025 г. составляют -36 тыс. рублей, в том числе:

- услуги банка- 35 тысяч рублей
- налоги и сборы – 1 тысяча руб.

в 2024 году составляют – 42 тысяча рублей, в том числе

- услуги банка- 41 тысяч рублей
- налоги и сборы -1 тысяча рублей.

Налоговая база для исчисления налога на прибыль за 2025год - 622 тысячи рублей,

Налог на прибыль за 2025год- 155 тысяч рублей.

К концу 2025 года краткосрочная дебиторская задолженности увеличилась на 26% по сравнению с 2024 г. за счет увеличения показателя по расчетам по налогам и сборам.

По состоянию на 31.12.2025 обеспечения обязательств и платежей, выданных и полученных у Общества, отсутствуют.

Общество не имело в 2025 году судебных разбирательств.

В целом по показателям отчетности за 2025 год финансовые результаты деятельности организации положительные. Результаты предпринимательской деятельности Общества за отчетный период Участником Общества охарактеризованы как удовлетворительные.

15. Риски хозяйственной деятельности и непрерывность деятельности

Общество является налогоплательщиком Российской Федерации. В ходе операционной деятельности специалистами общества осуществляется мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в практике толкования и применения норм действующего налогового законодательства.

Мы оценили воздействие продолжающегося волнения на финансовых рынках и осложнения геополитической ситуации и продолжение Специальной военной операции России на Украине, и их

последствия на финансовое положение и результаты деятельности Общества. Настоящим мы информируем Вас о наших выводах относительно данной оценки, а именно о том, что по нашим данным влияние указанных обстоятельств на деятельность ООО «Мелодия» косвенно и незначительно вследствие отсутствия экспортно-импортных и валютных операций, осуществления деятельности только на территории РФ. Мы считаем, что отсутствуют обстоятельства, способные оказать значительное влияние на способность Общества осуществлять свою деятельность непрерывно.

Мы считаем, что имеющаяся на сегодняшний день ситуация не влияет существенно на способность Общества продолжать свою деятельность в течение обозримого будущего и на правомерность применения принципа непрерывности при составлении настоящей бухгалтерской отчетности. Обороты Общества существенным образом не изменились, активы и обязательства остались на прежнем уровне, долгов по заработной плате нет. Снижение чистой прибыли вызвано созданием резерва под обесценение финансовых вложений.

Количественное влияние негативных факторов не будет существенным, поскольку Общество не зависит от внешних рынков, Общество не осуществляет валютных операций, не имеет валютных кредитов и займов, вся хозяйственная деятельность осуществляется на территории РФ, имеет активы на территории РФ, предоставляет процентные займы юридическим лицам. Потери рынков сбыта не произошло.

16. Информация о связанных сторонах

1. Общество с ограниченной ответственностью «Интервеб»,

ИНН 7802712397 ОГРН 1107847135879-юридическое лицо контролируется одними и теми же физическими лицами

Операции: – выданы долгосрочные займы.

2. Ивонинский Александр Николаевич ИНН 780200796968-физическое лицо и организация, которое является аффилированными лицами в соответствии с законодательством РФ

Операции -выданы долгосрочные займы:

3. Общество с ограниченной ответственностью «Мираж Синема»

ИНН 7802133456 ОГРН 1037804000520- юридическое лицо контролируется одними и теми же физическими лицами

Операции: – выданы долгосрочные займы .

Конечными бенефициарными владельцами Общества являются:

1. Гражданин РФ Ивонинский Олег Александрович ; –владение 25% долей в УК ООО” АНИ”

2. Гражданин РФ Ивонинский Ян Александрович –владение 25% долей в УК ООО “АНИ”

3. Гражданин РФ Ивонинский Александр Николаевич -владение 50% долей в УК ООО ”АНИ”

4. Гражданка РФ Куликова Ирина Ивановна - владение 20% долей в УК ООО ”Мелодия”

17. Условные обязательства и условные активы

У Общества отсутствуют на 31.12.2025 г. условные активы и условные обязательства, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Незакрытые судебные дела отсутствуют.

18. События после отчетной даты

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

04 марта 2026 года

Директор



Куликова И.И.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя		На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2026 г.	На 31 декабря 2027 г.
Амортизируемые основные средства - всего		-	-	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего		41	41	41	41	41
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 первоначальной стоимости		41	41	41	41	41

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование средства, в отношении которых имеются ограничения использования	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	На начало года			Изменения за период			На конец периода	
	Период	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	накопленное обесценение
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

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

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.	12 400	-	-	-	-	572	-	-	12 400	-
	За 2024 г.	12 400	-	-	-	-	529	-	-	12 400	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	12 400	-	-	-	-	572	-	-	12 400	-
	За 2024 г.	12 400	-	-	-	-	529	-	-	12 400	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	12 400	-	-	-	-	572	-	-	12 400	-
	За 2024 г.	12 400	-	-	-	-	529	-	-	12 400	-

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	(18)		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	18	-	(18)	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	18	-	(18)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества 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			погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	907	-	116	-	(18)	(18)	-	-	-	1 005	-
	За 2024 г.	754	-	155	-	(2)	(2)	-	-	-	907	-
в том числе:												
	За 2025 г.	102	-	-	-	(14)	(14)	-	-	-	88	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2024 г.	53	-	49	-	-	-	-	-	-	102	-
	За 2025 г.	800	-	116	-	-	-	-	-	-	916	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2024 г.	694	-	106	-	-	-	-	-	-	800	-
	За 2025 г.	5	-	-	-	(4)	(4)	-	-	-	1	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2024 г.	7	-	-	-	(2)	(2)	-	-	-	5	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	907	-	116	-	(18)	(18)	-	-	X	1 005	-
	За 2024 г.	754	-	155	-	(2)	(2)	-	-	X	907	-

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		проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)						
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	107	31	-	(1)	-	-	137	
	3а 2024 г.	110	2	-	(5)	-	-	107	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	7	-	-	(1)	-	-	6	
	3а 2024 г.	8	-	-	(1)	-	-	7	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	8	-	-	-	-	-	8	
	3а 2024 г.	8	-	-	-	-	-	8	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	71	26	-	-	-	-	97	
	3а 2024 г.	75	-	-	(4)	-	-	71	
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	21	5	-	-	-	-	26	
	3а 2024 г.	19	2	-	-	-	-	21	
Итого	3а 2025 г.	107	31	-	(1)	-	X	137	
	3а 2024 г.	110	2	-	(5)	-	X	107	

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.	-	-	-	-	

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	682	633
Затраты на оплату труда	1 208	1 272
Отчисления на социальные нужды	309	268
Амортизация	-	-
Прочие затраты	30	30
Итого по элементам	2 229	2 203
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 229	2 203

Директор
Куликова И.И.
04 марта 2026г.

