Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025г.

Общие сведения

Название и реквизиты Общества

Полное название:	Общество с ограниченной ответственностью «Сибирь Консалтинг Групп»
Сокращенное название:	ООО «СКГ»
ИНН:	5407950809
ОГРН:	1155476138586
Государственная регистрация:	18.12.2015 г.
Юридический адрес:	630102, Новосибирская область, г Новосибирск, ул. Сакко и Ванцетти, д. 31/1
Почтовый адрес:	630102, Новосибирская область, г Новосибирск, ул. Сакко и Ванцетти, д. 31/1
Телефон / факс:	+7 (960) 793-6337
Адрес в сети Интернет:	buh@scgroup.su

Численность персонала Общества

По состоянию на 31 декабря (отчетный) года	1 человек
По состоянию на 31 декабря (предыдущий) года	1 человек
По состоянию на 31 декабря (предшествующий предыдущему) года	1 человек

Основные виды деятельности Общества

82.91 Деятельность агентств по сбору платежей и бюро кредитной информации

1. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ, а также в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом директора № С-О1-24 от 12.12.2024г, соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и представление бухгалтерской отчетности

УЧЕТ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ		
Стоимостной лимит основных средств	Актив, удовлетворяющий условиям признания основных средств, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов	п. 5 ФСБУ 6/2020

<table>
<tr><td></td><td>принимается на забалансовый учет</td><td></td></tr>
<tr><td>Срок полезного использования</td><td>Сроки полезного использования объектов основных средств устанавливаются Обществом самостоятельно (на дату ввода объекта в эксплуатацию) на основании классификации основных средств, определяемой в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

<table><tr><th>Амортизационная группа</th><th>Срок амортизации (месяцев)</th></tr><tr><td>первая группа</td><td>13</td></tr><tr><td>вторая группа</td><td>25</td></tr><tr><td>третья группа</td><td>37</td></tr><tr><td>четвертая группа</td><td>61</td></tr><tr><td>пятая группа</td><td>85</td></tr><tr><td>шестая группа</td><td>121</td></tr><tr><td>седьмая группа</td><td>181</td></tr><tr><td>восьмая группа</td><td>241</td></tr><tr><td>девятая группа</td><td>301</td></tr><tr><td>десятая группа</td><td>361</td></tr></table>
Детальная таблица определения сроков полезного использования по группам основных средств представлена в Приложении № 3 к Учетной политике.</td><td>п. 8 ФСБУ 6/2020</td></tr>
<tr><td>Дата начала и конца начисления амортизации основных средств</td><td>Начисление амортизации объекта основных средств начинается с даты его признания в бухгалтерском учете. Прекращение амортизации начинается с момента его списания с бухгалтерского учета.</td><td>п. 33 ФСБУ 6/2020</td></tr>
<tr><td>Классификация основных средств для целей бухгалтерского учета</td><td>Выделить следующие виды и группы основных средств для целей бухгалтерского учета
• Здания
• Сооружения
• Машины и оборудование (кроме офисного)
• Офисное оборудование
• Транспортные средства
• Производственный и хозяйственный инвентарь
• Земельные участки</td><td>п. 11 ФСБУ 6/2020</td></tr>
<tr><td>Способ начисления амортизации основных средств</td><td>Амортизацию основных средств начислять линейным способом для всех групп основных средств. Сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.</td><td>п. 35, 36 ФСБУ 6/2020</td></tr>
<tr><td colspan="3">УЧЕТ АРЕНДЫ</td></tr>
</table>

Признание предмета аренды в качестве права пользования активом (учет у арендатора)	Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Арендованное имущество» к счету 01 "Основные средства". Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.	п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018
Способ начисления амортизации ППА	Линейный. Начисление амортизации начинается с даты его признания в бухгалтерском учете. Прекращение амортизации начинается с момента его списания с бухгалтерского учета	п.10,17 ФСБУ 25/2018
Срок полезного использования ППА	Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.	п.17 ФСБУ 25/2018
УЧЕТ НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ		
Классификационные группы однородных нематериальных активов	• Программное обеспечение • Лицензии и франшизы • Товарные марки • Интернет-сайт • Прочее	п.12 ФСБУ 14/2022
Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов	Инвентарный объект. Инвентарным объектом нематериальных активов признается совокупность прав на него, возникающих в соответствии с договорами либо иными документами, подтверждающими существование у организации прав на такой актив. В качестве инвентарного объекта нематериальных активов может признаваться также сложный объект, включающий несколько охраняемых результатов интеллектуальной деятельности (например, кинофильм, иное аудиовизуальное произведение, театрально-зрелищное представление, мультимедийный продукт, единая технология).	п.11 ФСБУ 14/2022
Стоимостной лимит НМА	Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном	п.7 ФСБУ 14/2022

<table>
<tr><td></td><td>забалансовом счете.</td><td></td></tr>
<tr><td>Срок полезного использования</td><td>Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта нематериальных активов будет приносить экономические выгоды (доход) организации.<table><tr><th>Группы нематериальных активов</th><th>Срок полезного использования</th></tr><tr><td>компьютерное программное обеспечение</td><td>3 года</td></tr><tr><td>торговая марка</td><td>5 лет</td></tr><tr><td>патенты</td><td>5 лет</td></tr><tr><td>лицензии</td><td>5 лет</td></tr><tr><td>неисключительные права пользования</td><td>10 лет</td></tr></table></td><td>п.30,31 ФСБУ 14/2022</td></tr>
<tr><td>Амортизация нематериальных активов</td><td>Для всех нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта нематериальных активов к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.</td><td>п.40 ФСБУ 14/2022</td></tr>
<tr><td>Период начисления и прекращения начисления амортизации</td><td>Начисление амортизации объекта нематериальных активов начинается с даты его признания в бухгалтерском учете. Прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета.</td><td>п.38 ФСБУ 14/2022</td></tr>
<tr><td>Объекты НМА, не подлежащие амортизации</td><td>Не подлежат амортизации объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования, то есть объекты, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования.
Организация проверяет такие нематериальные активы на возможность определения срока полезного использования ежегодно в конце отчетного периода, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности. Амортизация таких нематериальных активов начинает начисляться с периода, в котором стало возможным надежно определить срок полезного использования.
Начисление амортизации объекта нематериальных активов</td><td>п.33 ФСБУ 14/2022</td></tr>
<tr><td colspan="3">УЧЕТ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ</td></tr>
<tr><td>Единицей учета финансовых вложений</td><td>• по акциям – акция;
• по облигациям – облигация;
• по вкладам в уставный капитал – доля;
• по векселям – серия, номер;</td><td>п.5 ПБУ 19/02</td></tr>
</table>

	• по займам, депозитным вкладам, договорам уступки права требования (цессии) – договор	
Не относится к финансовым вложениям	Дебиторская задолженность, приобретенная Обществом на основании уступки права требования, и прочие активы, перечисленные в первом абзаце третьего пункта Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02, утв. Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н), по которым не выполняется хотя бы одно из условий принятия к бухгалтерскому учету активов в качестве финансовых вложений, учитываются на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами». В Бухгалтерском балансе Общества информация об указанных активах представляется в составе дебиторской задолженности.	п.3 ПБУ 19/02
Способ определения стоимости финансового актива при его выбытии	Финансовые активы в случае их выбытия отражаются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.	п. 26,32 ПБУ 19/02
Классификация доходов по финансовым вложениям	Доходы по финансовым вложениям признаются в соответствии с ПБУ 9/99 "Доходы организации" прочими поступлениями.	п. 34 ПБУ 19/02
Обесценение финансовых вложений	Проверка на обесценение финансовых вложений производится один раз в год по состоянию на конец 31 декабря отчетного года.	п.38 ПБУ 19/02
РАСХОДЫ ПО ЗАЙМАМ И КРЕДИТАМ		
Дополнительные расходы по займам	Дополнительные расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся в составе прочих расходов	п. 6, 8 ПБУ 15/2008
ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ОТПУСКАМ		
Порядок создания резерва отпусков	Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков определяется по следующей формуле: ОценОбяз = СрЗар1 х Дн1 х (1 + СтВз1 / 100) + СрЗар2 х Дн2 х (1 + СтВз2 / 100) + …+ СрЗарiх Днi х (1 + СтВзi / 100) + … + СрЗарnх Днn х (1 + СтВзn / 100), где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату; СрЗарi - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);	п. п. 15, 22, пп. "а", "б" п. 23 ПБУ 8/2010; абз. 9 разд. II, разд. IV, абз. 1 разд. V Рекомендации БМЦ Р-23/2011 КпР "Оценочные обязательства по расчетам с работниками",

	Дні - количество календарных дней отпуска, на которые і-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату; СтВзі - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам і-му работнику с 1-го числа следующего месяца; n - количество работников на отчетную дату.	
Период создания резерва отпусков	Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков формируется ежемесячно	п. п. 15, 22, пп. "а", "б" п. 23 ПБУ 8/2010
Инвентаризация резерва	Инвентаризация оценочного обязательства по выплате отпускных производится в обязательном порядке по состоянию на 31 декабря текущего года. При инвентаризации проверяется правильность и обоснованность созданного резерва. При этом резерв должен быть уточнен, исходя из: - количества дней неиспользованного отпуска; -среднедневной суммы расходов на оплату труда работников - страховых взносов. В случае превышения фактически начисленного резерва над суммой подтвержденного инвентаризацией расчета в декабре отчетного года неиспользованная сумма оценочного обязательства списывается с отнесением на прочие доходы, а в случае недоначисления делается дополнительная запись по включению дополнительных отчислений в резерв по счетам текущих затрат (счет 20 «Основное производство», счет 26 «Общехозяйственные расходы»).	п.23 ПБУ 8/2010 п.3.50 Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств"
УЧЕТ ДОХОДОВ		
Доходы	В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются: доходы от деятельности агентств по сбору платежей и бюро кредитной информации.	абз. 6 п. 4 ПБУ 9/99
УЧЕТ РАСХОДОВ		
Счета затрат	Учет затрат на оказание услуг и управленческих расходов ведется на счетах 20 «Основное производство» и 26 "Общехозяйственные расходы" соответственно.	
Основное производство	В составе расходов на оказание услуг, учитываемых на счете 20 «Основное производство» отражаются расходы, непосредственно связанные с основным видом деятельности организации: • заработная плата персонала и начисленные на нее страховые взносы; • материальные расходы;	п. п. 4, 5 ПБУ 10/99

	• амортизация объектов основных средств и нематериальных активов • поддержка и сопровождение программных продуктов; • другие аналогичные по назначению расходы основного вида деятельности.	
Общехозяйственные расходы	В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно: - заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы; - затраты по аренде помещений общехозяйственного назначения; - стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг; - амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт; - другие аналогичные по назначению управленческие расходы.	
Списание общехозяйственных расходов	Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" субсчет 90-8 "Управленческие расходы").	Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению
БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ		
Объем представления отчетности	Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах согласно Приложению N 9 к Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность»	пп.51-52 ФСБУ 4/2023
Периодичность представления отчетности	Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, учредителям (участникам), кредиторам и иным заинтересованным пользователям составляется ежеквартально.	п. 4, 5 ст. 13 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"
Существенность показателя	В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10 % и более процентов от строки соответствующего показателя бухгалтерской отчетности. Показатели, составляющие менее 10% от строки, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.	абз.2 п. 11 ПБУ 4/99,

Существенность ошибки	Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя по группе статей отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.	п. 3 ПБУ 22/2010
Бухгалтерский баланс	1. Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I "Внеоборотные активы" по соответствующим строкам. 2. Суммы авансов и предварительной оплаты, уплаченные в связи с приобретением, созданием, улучшением, восстановлением несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не учитываемых в составе ОС, включаются в ту же статью бухгалтерского баланса, в которой организация представляет авансы, предварительную оплату, задатки, уплаченные ею в связи с осуществлением капитальных вложений	Приложение к Письму Минфина России от 24.01.2011 N 07-02-18/01 (раздел "Раскрытие информации об уплаченных авансах (предварительной оплате
	Сырье и материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I "Внеоборотные активы" по соответствующим строкам.	п. 3 ФСБУ 5/2019,
Отчет о финансовых результатах	В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях: - правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов; - доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации. Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы: - прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).	п. 18.2 ПБУ 9/99, п. 21.2 ПБУ 10/99

2. Иная информация

2.1. Условия продолжения деятельности в будущем

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основании допущения непрерывности деятельности, исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и будет способно реализовать собственные активы и погасить обязательства в ходе нормальной операционной деятельности.

2.2. 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 бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

2.3. Управление рисками

Обществом постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для мониторинга рисков, снижения вероятности возникновения и размера возможных потерь, включая распределение ответственности, контроль деятельности, диверсификацию и страхование.

2.3.1. Кредитные риски

Деятельность Общества связана с приобретением просроченной дебиторской задолженности физических лиц по договорам микрозайма и дальнейшей работой по ее взысканию. Для минимизации риска, связанного с невозвратом, задолженность приобретается со значительной скидкой. Регулярно проводится оценка портфеля микрозаймов, разрабатываются стратегии взыскания, оптимизируются расходы. На отчетную дату риск оценивается как низкий. Свободные средства размещаются в крупнейших российских банках после оценки их кредитоспособности. Руководство считает, что риск убытков сверх сформированных резервов отсутствует.

2.3.2. Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностью невыполнения финансовых обязательств при наступлении сроков.

Общество ежемесячно готовит финансовый план для обеспечения своевременных платежей и капитальных вложений. Ведется постоянный мониторинг финансовых результатов, контроль за соблюдением ковенант и разработка мер для поддержания платежеспособности.

Руководство считает текущий уровень ликвидности достаточным для выполнения обязательств без значительных заимствований. Анализ рефинансирования задолженности показывает наличие доступа к источникам финансирования.

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	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.	154	(154)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	154	(154)
	За 2024 г.	154	(137)	-	-	-	(17)	-	-	-	-	-	154	(154)
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	43	(43)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43	(43)
	За 2024 г.	43	(43)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43	(43)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	111	(111)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	111	(111)
	За 2024 г.	111	(94)	-	-	-	(17)	-	-	-	-	-	111	(111)
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.	299	(77)	-	-	-	(100)	-	-	-	299	(176)
	За 2024 г.	-	-	299	-	-	(77)	-	-	-	299	(77)
в том числе: Здания	За 2025 г.	299	(77)	-	-	-	(100)	-	-	-	299	(176)
	За 2024 г.	-	-	299	-	-	(77)	-	-	-	299	(77)

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	123	222	17
в том числе: Здания	123	222	-
Другие виды основных средств	-	-	17
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.	-	-	299	-	-	(299)	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	299	-	-	(299)	-	-

Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	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.	44 484	-	24 160	44 484	-	-	-	-	24 160	-
	За 2024 г.	45 583	-	-	1 099	-	-	-	-	44 484	-
в том числе: приобретение прав (цессия)	За 2025 г.	44 484	-	24 160	44 484	-	-	-	-	24 160	-
	За 2024 г.	45 583	-	-	1 099	-	-	-	-	44 484	-
Итого	За 2025 г.	44 484	-	24 160	44 484	-	-	-	-	24 160	-
	За 2024 г.	45 583	-	-	1 099	-	-	-	-	44 484	-

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.	-	-	3 903	(3 903)	-	-	X / X	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 099	(1 099)	-	-	X / X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	3 903	(3 903)	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 099	(1 099)	-	-	- / -	-	-

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.	235	-	76	-	(147)	(19)	-	-	145	-
	За 2024 г.	473	-	76	-	(229)	(85)	-	-	235	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	107	-	26	-	(82)	(19)	-	-	31	-
	За 2024 г.	180	-	76	-	(104)	(45)	-	-	107	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	7	-	-	-	(6)	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	66	-	-	-	(59)	-	-	-	7	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	50	-	-	-	-	-	50	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	121	-	-	-	(59)	-	-	-	62	-
	За 2024 г.	228	-	-	-	(66)	(40)	-	-	121	-
Итого	За 2025 г.	235	-	76	-	(147)	(19)	-	X	145	-
	За 2024 г.	473	-	76	-	(229)	(85)	-	X	235	-

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.	124	-	-	(107)	-	-	17
	За 2024 г.	7 245	124	-	(7 245)	-	-	124
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	124	-	-	(107)	-	-	17
	За 2024 г.	-	124	-	-	-	-	124
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7 245	-	-	(7 245)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 256	411	-	(2 422)	-	-	246
	За 2024 г.	1 461	2 170	-	(1 375)	-	-	2 256
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	36	1	-	(36)	-	-	1
	За 2024 г.	-	36	-	-	-	-	36
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	289	-	(276)	-	-	13
	За 2024 г.	-	26	-	(26)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	109	-	-	-	-	109
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	97	10	-	-	-	-	107
	За 2024 г.	-	97	-	-	-	-	97
Краткосрочные займы	За 2025 г.	2 008	-	-	(2 008)	-	-	-
	За 2024 г.	-	2 008	-	-	-	-	2 008
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	3	-	-	(3)	-	-	-
	За 2024 г.	1 237	3	-	(1 237)	-	-	3
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	99	-	-	(99)	-	-	-
	За 2024 г.	188	-	-	(89)	-	-	99
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	13	2	-	-	-	-	16
	За 2024 г.	13	-	-	-	-	-	13
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	23	-	-	(23)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 380	411	-	(2 529)	-	X	263
	За 2024 г.	8 706	2 294	-	(8 620)	-	X	2 380

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.	120	101	17	-	204
	За 2024 г.	-	120	-	-	120
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	120	101	17	-	204
	За 2024 г.	-	120	-	-	120

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	24 404	543 046	555 751
в том числе: Права требования (цессии) приобретенные	24 404	543 046	555 751
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	910	957
Отчисления на социальные нужды	209	187
Амортизация	100	93
Прочие затраты	4 325	1 799
Итого по элементам	5 543	3 036
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 543	3 036