Общество с ограниченной ответственностью Частное охранное агентство «Рубеж»
(ООО ЧОА «Рубеж»)
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО ЧОА «Рубеж» по состоянию на 31 декабря 2025 г. В состав годовой бухгалтерской отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменении капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Основные сведения об Обществе

Полное наименование Общества в соответствии с Уставом - Общество с ограниченной ответственностью Частное охранное агентство «Рубеж».

Сокращенное наименование Общества в соответствии с Уставом - ООО ЧОА «Рубеж».

Место нахождения Общества – Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, город Сургут.

Адрес юридического лица в пределах места нахождения юридического лица - 628405, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, город Сургут, проезд Мунарева, здание 5, офис 402.

ИНН / КПП - 8602238414 / 860201001.

Дата государственной регистрации – 01.04.2004 г.

ОГРН – 1048602054863, Свидетельство о государственной регистрации юридического лица выдано Инспекцией Министерства России по налогам и сборам по г. Сургуту Ханты-Мансийского автономного округа 01.04.2004 г.

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Шимин Владимир Александрович (решение единственного участника № 104 от 10.10.2025 г. сроком на три года).

Основной вид деятельности (по ОКВЭД): 80.10.2 Деятельность частных охранных организаций.

Сведения о лицензии - Регистрационный № Л056-00106-86/00028905, выдана 20.02.2013г. УМВД России по ХМАО – Югре (старый № 0808). Срок действия по 29.10.2029 г.

Лицензируемый вид деятельности: Частная охранная деятельность.

Информация о размере и структуре уставного капитала – размер уставного капитала Общества 750 000 (семьсот пятьдесят тысяч) рублей, 100 % принадлежит единственному участнику – Махалиной Елене Федоровне.

2. Аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, действующими Положениями по бухгалтерскому учету, учетной политикой, утвержденной Обществом, а также прочими действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

ООО ЧОА «Рубеж» является субъектом среднего предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 N 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в

Российской Федерации», не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не подлежит обязательному аудиту в соответствии с Федеральным законом от 30.12.2008 N 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности». Бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Бухгалтерский учет ведется с применением программы «1С:Предприятие».

2.2. Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 14/2022 «Нематериальные активы». Нематериальные активы на 31 декабря 2025 года на балансе Общества отсутствуют. (Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме № 3)

2.3. Учет основных средств

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Для целей бухгалтерского учета объектом ОС считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

(Основание: п. 4 ФСБУ 6/2020)

Актив относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 рублей. 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. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312)

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. Учет несущественных активов ведется на счете 10.21 «Малоценное оборудование и запасы» по субсчетам:

-10.21.1 «Приобретение малоценного оборудования и запасов»;

-10.21.2 «Выбытие малоценного оборудования и запасов». (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Ожидаемый период эксплуатации объекта определяется с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1. (Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020)

Единицей учета ОС является инвентарный объект. Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту. (Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)

В бухгалтерском учете объекты ОС оцениваются по первоначальной стоимости. (Основание: п. 13 ФСБУ 6/2020) Стоимость ОС погашается посредством амортизации. Начисление амортизации объектов ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в

бухгалтерском учете. По всем ОС амортизация начисляется линейным способом. (Основание: п. 27, 33, 35 ФСБУ 6/2020)

Ликвидационная стоимость объектов ОС считается равной нулю, если:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта ОС (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта ОС не является существенной;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта ОС не может быть определена.

(Основание: п. 31 ФСБУ 6/2020)

Элементы амортизации объектов ОС подлежат проверке на соответствие условиям использования. Проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. В случае их изменения амортизация пересчитывается перспективно — со следующего месяца за месяцем, в котором произошло изменение. (Основание: п. 37 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет аренды

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 г. № 208н. ФСБУ 25/2018 применяется в упрощенном порядке к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

-не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;

- компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду.

-срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

(Основание: п. 11, 12 ФСБУ 25/2018).

Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

2.5. Учет запасов

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 15.11.2019 N 180н.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасами являются:

а) материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, предназначенные для использования при оказании услуг;

б) инструменты, инвентарь, форменная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование) и другие аналогичные объекты, используемые при оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами. (Основание: п. 3 ФСБУ 5/2019)

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость запасов включаются:

а) суммы, уплаченные поставщику при приобретении;

б) затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления;

в) затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты организации по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;

г) величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;
д) связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;
е) иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.
(Основание: п. 9, 11, 12 ФСБУ 5/2019)

Общество признает единицей запаса номенклатурный номер. (Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019).

При списании запасов при оказании услуг себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости. Запасы списываются одновременно с признанием выручки.

Общество создает резерв под снижение стоимости материалов ежегодно по состоянию на 31 декабря. Если признаков обесценения нет, то обесценение запасов в бухгалтерском учете не осуществляется –резерв не создается. (Основание: пункт 30 ФСБУ 5/2019, пункт 4 ПБУ 21/2008, пункт 7 ПБУ 9/99).

2.6. Учет дебиторской и кредиторской задолженности

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) резерв по сомнительным долгам. С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг. (Основание: п. 3 ПБУ 21/2008, п. 70 Положения, утв. Приказом Минфина от 29.07.1998 N 34н). Резерв по сомнительным долгам относится на увеличение прочих расходов. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается.

2.7. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н. Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является один выданный заем, один депозитный вклад. (Основание: п. 5 ПБУ 19/02)

2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам Общества относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые можно легко и быстро обменять на заранее известную сумму денег. Денежные потоки Общества отражены в отчете о движении денежных средств. Суммы налога на доходы физических лиц, страховых взносов, уплаченные в бюджет отражены Обществом в составе показателей строки 4122 «В связи с оплатой труда работников» в отчете о движении денежных средств.

2.9. Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется ежеквартально, на каждую отчетную дату. Оценочные обязательства учитываются на счете 96 «Резервы предстоящих

расходов»: по кредиту счета — отчисления в резерв, по дебету — его использование. Величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

2.10. Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от оказания услуг частной охранной деятельности. (Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 9/99).

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг частной охранной деятельности. (Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 10/99).

2.11. Учет расчетов по налогу на прибыль организаций

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Отложенные налоговые активы и обязательства возникают в результате применения ПБУ 18/02 и отражаются в балансе в развернутом порядке.

2.12. Информация о государственной помощи

Бюджетные средства признаются в бухгалтерском учете по мере фактического получения ресурсов. Общество в 2023-2025 гг. не получало государственной помощи. (Пояснения к бухгалтерской отчетности в табличной части 11)

2.13. Инвентаризация

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация активов и обязательств Общества в соответствии с Положением о проведении инвентаризации, Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного приказом Минфина 13 января 2023 года № 4н. Расхождений между фактическим наличием имущества и данными бухгалтерского учета не выявлено.

3. Раскрытие основных показателей деятельности

3.1. Внеоборотные активы (Бухгалтерский баланс)

Нематериальные активы на 31 декабря 2025 года на балансе Общества отсутствуют. (Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме № 3)

Основные средства (стр. 1150): на 31 декабря 2025 года на балансе Общества числятся основные средства остаточной стоимостью 4 781 тыс. руб. (транспортные средства). (Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме № 4)

Отложенные налоговые активы (стр. 1180): на 31 декабря 2025 года составляют 2 769 тыс. руб., связаны с временными разницами при формировании оценочных обязательств.

3.2. Оборотные активы (Бухгалтерский баланс)

Запасы (стр. 1210): на 31 декабря 2025 года остаток запасов 468 тыс. руб. Резерв под снижение стоимости материалов не создавался, так как признаки снижения стоимости отсутствуют. (Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме № 6)

Дебиторская задолженность (стр. 1230): на 31 декабря 2025 года составляет 29 417 тыс. руб., что является существенной суммой. Основная часть — задолженность покупателей и заказчиков -22 562 тыс. руб. за оказанные охранные услуги. Сроки погашения задолженности не превышают 20 дней согласно договорам. На 31.12.2025 г. резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием сомнительной задолженности. (Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме № 7)

Денежные средства (стр. 1250): на 31 декабря 2025 года остаток денежных средств составляет 4950 тыс. руб. (Отчет о движении денежных средств)

3.3. Капитал и обязательства (Пассивы)

Уставный капитал (стр. 1310): 750 тыс. рублей (неизменен).

Нераспределенная прибыль (стр. 1370): на 31.12.2025 составляет 9 105 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420): на 31.12.2025 составляют 861 тыс. руб. Отложенные налоговые обязательства образовались в связи с возникновением налогооблагаемых временных разниц, обусловленных различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете расходов по амортизации ОС. (Пересмотр элементов амортизации объектов ОС на соответствие условиям использования в конце каждого отчетного года).

Кредиторская задолженность (стр. 1520): 22 017 тыс. руб. (Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме № 8)

Оценочные обязательства (стр. 1540): 11 053 тыс. руб.-это резерв на оплату отпусков, сформированный в соответствии с ПБУ 8/2010. Рост резерва по сравнению с прошлым годом связан с увеличением фонда оплаты труда (Общество ежегодно индексирует заработную плату сотрудников, выполняя требование трудового законодательства. (ст. 134 ТК РФ «Обеспечение повышения уровня реального содержания зарплаты»). (Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме № 8.3)

3.4. Динамика и структура финансовых результатов (Отчет о финансовых результатах)

Выручка: в 2025 году выручка от оказания охранных услуг составила 219 954 тыс. руб., что на 20% выше показателя 2024 года (182 621 тыс. руб.). Рост связан с увеличением объема услуг.

Расходы:

Себестоимость продаж составила 159 816 тыс. руб. (в 2024 г.-129 303 тыс. руб.). Рост себестоимости пропорционален росту выручки.

Управленческие расходы остались на уровне прошлого года и составили 35 152 тыс. руб.

(Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме № 10)

Чистая прибыль за 2025 год составила 4 764 тыс. руб.

3.5. События после отчетной даты

Факты хозяйственной жизни, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, отсутствуют.

3.6. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Деятельность Обществом осуществлялась на протяжении всего 2025 года и направлена на получение дохода в отчетном и последующих периодах.

Генеральный директор
ООО ЧОА «Рубеж» В.А. Шимин

18 марта 2026 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО ЧОА «Рубеж» в табличной форме (тыс.руб.)

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.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	7 363	(2 452)	903	-	-	(1 033)	-	-	-	-	-	8 266	(3 485)
	За 2024 г.	7 363	(1 538)	-	-	-	(914)	-	-	-	-	-	7 363	(2 452)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	7 363	(2 452)	903	-	-	(1 033)	-	-	-	-	-	8 266	(3 485)
	За 2024 г.	7 363	(1 538)	-	-	-	(914)	-	-	-	-	-	7 363	(2 452)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

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

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	4 781	4 911	5 825
в том числе: Транспортные средства	4 781	4 911	5 825
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	903	-	-	(903)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	903	-	-	(903)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	133	-	5 685	(5 350)	-	-	X	X	468	-
	За 2024 г.	205	-	4 390	(4 462)	-	-	X	X	133	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	88	-	5 685	(5 309)	-	-	(98)	-	464	-
	За 2024 г.	109	-	4 390	(4 411)	-	-	-	-	88	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	45	-	-	(41)	-	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	96	-	-	(51)	-	-	-	-	45	-

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.	29 974	-	23 473	-	(24 030)	-	-	-	29 417	-
	За 2024 г.	35 875	-	20 664	-	(26 565)	-	-	-	29 974	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	600	-	329	-	(516)	-	-	-	332	-
	За 2024 г.	479	-	600	-	(479)	-	-	-	600	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	18 208	-	22 562	-	(18 208)	-	-	-	22 562	-
	За 2024 г.	20 008	-	18 208	-	(20 008)	-	-	-	18 208	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	10 718	-	160	-	(4 896)	-	-	-	5 982	-
	За 2024 г.	14 944	-	1 452	-	(5 678)	-	-	-	10 718	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	185	-	-	-	(185)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	99	-	-	-	(59)	-	-	-	40	-
	За 2024 г.	4	-	95	-	-	-	-	-	99	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	349	-	422	-	(270)	-	-	-	501	-
	За 2024 г.	255	-	317	-	(223)	-	-	-	349	-
Итого	За 2025 г.	29 974	-	23 473	-	(24 030)	-	-	X	29 417	-
	За 2024 г.	35 875	-	20 664	-	(26 565)	-	-	X	29 974	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	17 181	5 338	-	(502)	-	-	22 017
	За 2024 г.	18 631	624	-	(2 074)	-	-	17 181
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	310	252	-	(310)	-	-	252
	За 2024 г.	600	310	-	(600)	-	-	310
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	148	86	-	(110)	-	-	124
	За 2024 г.	67	126	-	(45)	-	-	148
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	969	282	-	(82)	-	-	1 169
	За 2024 г.	898	135	-	(64)	-	-	969
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	8 474	2 156	-	-	-	-	10 630
	За 2024 г.	9 329	-	-	(855)	-	-	8 474
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 899	718	-	-	-	-	2 617
	За 2024 г.	1 846	53	-	-	-	-	1 899
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	5 381	1 844	-	-	-	-	7 225
	За 2024 г.	5 890	-	-	(509)	-	-	5 381
Итого	За 2025 г.	17 181	5 338	-	(502)	-	X	22 017
	За 2024 г.	18 631	624	-	(2 074)	-	X	17 181

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.	9 068	22 718	20 734	-	11 053
	За 2024 г.	7 121	26 432	24 485	-	9 068
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	9 068	22 718	20 734	-	11 053
	За 2024 г.	7 121	19 310	17 363	-	9 068

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	5 303	4 381
Затраты на оплату труда	143 733	120 955
Отчисления на социальные нужды	30 168	22 816
Амортизация	1 032	914
Прочие затраты	14 732	15 582
Итого по элементам	194 968	164 648
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	194 968	164 648

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.	-	-	-	-