

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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

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

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

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	13	-	-	-	-	-	-	-	-	13	-
	3а 2024 г.	13	-	-	-	-	-	-	-	-	13	-
в том числе: Предоставленные займы	3а 2025 г.	13	-	-	-	-	-	-	-	-	13	-
	3а 2024 г.	13	-	-	-	-	-	-	-	-	13	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	13	-	-	-	-	-	-	-	-	13	-
	3а 2024 г.	13	-	-	-	-	-	-	-	-	13	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	307	(307)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	307	(307)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	4 704	-	1 044	-	(751)	-	-	-	4 997	-
	За 2024 г.	3 989	-	3 193	-	(2 478)	-	-	-	4 704	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	592	-	956	-	(583)	-	-	-	965	-
	За 2024 г.	928	-	589	-	(925)	-	-	-	592	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 042	-	88	-	(101)	-	-	-	4 029	-
	За 2024 г.	1 669	-	2 604	-	(231)	-	-	-	4 042	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	13	-	-	-	(13)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	60	-	-	-	(56)	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	69	-	-	-	(9)	-	-	-	60	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 300	-	-	-	(1 300)	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	10	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
Итого	За 2025 г.	4 704	-	1 044	-	(751)	-	-	X	4 997	-
	За 2024 г.	3 989	-	3 193	-	(2 478)	-	-	X	4 704	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	5 016	2 982	-	(4 498)	-	-	3 500
	За 2024 г.	2 905	4 286	-	(2 175)	-	-	5 016
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 429	338	-	(1 370)	-	-	397
	За 2024 г.	281	1 370	-	(222)	-	-	1 429
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 265	2 640	-	(3 113)	-	-	2 792
	За 2024 г.	2 423	2 802	-	(1 961)	-	-	3 265
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	15	(15)	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	205	-	-	(2)	-	-	203
	За 2024 г.	150	55	-	-	-	-	205
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	97	-	-	(12)	-	-	84
	За 2024 г.	44	53	-	-	-	-	97
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	20	4	-	-	-	-	24
	За 2024 г.	-	20	-	-	-	-	20
Итого	За 2025 г.	5 016	2 982	-	(4 498)	-	X	3 500
	За 2024 г.	2 905	4 286	-	(2 175)	-	X	5 016

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	-	307
Затраты на оплату труда	5 258	4 076
Отчисления на социальные нужды	1 410	923
Амортизация	45	-
Прочие затраты	55 399	44 432
Итого по элементам	62 111	49 738
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	62 111	49 738

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО "СЕРТ-ТЕЛЕКОМ"

на 31 декабря 2025 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СЕРТ-ТЕЛЕКОМ» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 года, сформированной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «СЕРТ-ТЕЛЕКОМ» (далее Общество) зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 11.05.2017 г., ОГРН 1177746466534, ИНН 7707384555, КПП 771401001, юридический адрес: 127015, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Савеловский, ул Вятская, дом 27, строение 15

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом:

71.20- Технические испытания, исследования, анализ и сертификация

Общество лицензий не имеет и деятельность, подлежащую лицензированию, не ведет.

Применяемая система НО – УСН 15%.

Численность персонала:

Среднесписочная за 2025 год – 10 человек (за 2024 год – 9 человек)

Сведения о руководстве:

Генеральный директор Общества: Линдеман Екатерина Анатольевна

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на Генерального директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие 8.5».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (Десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала:

Тыс.руб.

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Линдеман Екатерина Анатольевна	10	100	10	100
Итого:		10	100	10	100

По состоянию на 31.12.2025г. Общество не имеет вклады в уставный капитал других организаций.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на Генерального директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие 8.5».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

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

Организация, являясь субъектом малого бизнеса не применяет:

- ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда"
- ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы"
- ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах"
- ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности"
- ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций"

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. В связи с этим:

- Организация не проверяет основные средства на обесценение;
- Информация об основных средствах в бухгалтерской отчетности раскрывается в ограниченном объеме;
- В сумму фактических затрат при признании капитальных вложений не включаются указанные в пп. "б"- "з" п. 10 ФСБУ 26/2020, включая величину оценочного обязательства по будущему демонтажу, утилизации этого объекта и восстановлению окружающей среды, а также затрат, возникших при этом в связи с использованием труда работников. Не учтенные в этом случае затраты признаются расходами периода, в котором они понесены;
- Капитальные вложения признаются в размере сумм, уплаченных и (или) подлежащих уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) без учета всех скидок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления, равно как без дисконтирования в случае отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев;
- При осуществлении капитальных вложений по договорам, предусматривающим оплату неденежными средствами, капитальные вложения признаются в размере балансовой стоимости передаваемых активов.
- Исправление существенной ошибки предшествующего отчетного года, выявленной после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год осуществляется без ретроспективного пересчета.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится не реже одного раза в год.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости производится только по объектам ОС – здания, строения, помещения. Периодичность переоценки проводится при наличии признаков существенного изменения стоимости. По остальным объектам ОС переоценка не производится.

Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утв. Приказом МФ РФ от 06.10.2008 г. № 106н:

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2025 г., отражены в соответствующих разделах Пояснений.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Основные средства

Бухгалтерский учет ОС ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Наличие и движение основных средств по остаточной стоимости на 31.12.2025 года отражено в таблице:

Тыс. руб.

Наименование ОС	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Здания (помещения)	-	-
Офисное оборудование	505	-
Транспортные средства	-	-
Прочие виды ОС	-	-
Итого основных средств	505	-

3.1.1. Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств 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, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев и стоимость свыше 100 000 руб.;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

3.1.2. Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств (далее – инвестиционная недвижимость). По состоянию на 31.12.2025 инвестиционная недвижимость у Общества отсутствует.

3.1.3. Результат переоценки основных средств, включенный в доходы или расходы отчетного периода отсутствует.

3.1.4. Результат обесценения основных средств и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода отсутствует.

3.1.5. Основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату нет.

3.1.6. Основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату нет.

3.1.7. Способ начисления амортизации основных средств – линейный, повышающие коэффициенты не применяются. Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания (п. 33 ФСБУ 6/2020, информационное сообщение Минфина России от 03.11.2020 N ИС-учет-29). Начисление амортизации прекращается с момента списания объекта ОС в бухгалтерском учете (пп. «б» п. 33 ФСБУ 6/2020).

3.1.8. В отношении основных средств, оцениваемых на основе переоцененной стоимости, раскрывается следующая информация:

а) дата проведения последней переоценки основных средств;

б) привлекался ли независимый оценщик к проведению переоценки;

в) методы и допущения, принятые при определении справедливой стоимости основных средств, включая информацию об использовании наблюдаемых рыночных цен;

г) балансовая стоимость переоцениваемых групп основных средств, которая была бы отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности при оценке их по первоначальной стоимости, на отчетную дату;

д) способы пересчета первоначальной стоимости переоцениваемых групп основных средств;

е) сумма накопленной дооценки основных средств, не списанная на нераспределенную прибыль, с указанием способа списания накопленной дооценки на нераспределенную прибыль.

3.1.9. Организация раскрывает предусмотренную Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. № 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный № 40940), информацию об обесценении основных средств.

3.2. Капитальные вложения

Бухгалтерский учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

На 31.12.2025 капитальные вложения отсутствуют.

3.3. Аренда

Бухгалтерский учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н

Арендованных основных средств на 31.12.2025 года у Общества нет.

3.4. Запасы

Бухгалтерский учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Наличие и движение запасов на 31.12.2025 года. Приведено в приложении 6.1. табличных пояснений.

Запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге у Общества нет.

Способ расчета себестоимости запасов по сравнению с 2024 годом не изменился, рассчитывается по средневзвешенной стоимости.

Материальные ценности, отраженные за балансом, приведены в таблице:

Тыс. руб.

Счет	Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024
МЦ.02	Спецодежда, переданная в эксплуатацию, и числящаяся за МОЛ	-	-
МЦ.04	Инвентарь и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию, и числящиеся за МОЛ	426	426

3.4. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Состав финансовых вложений приведен в таблице:

Тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	-	-
Краткосрочные финансовые вложения, в том числе:	-	-
- Займы выданные	13	13

3.3. Прочие внеоборотные активы.

Прочие внеоборотные активы в 2024 и 2025 году отсутствуют.

3.5. Дебиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Информация о дебиторской задолженности по строке 1230 формы 1 Бухгалтерский баланс представлена в Пояснении 7 табл. 7.1 «Наличие и движение Дебиторской задолженности» к Бухгалтерскому Балансу.

3.6. Кредиторская задолженность и прочие обязательства

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Информация о кредиторской задолженности по строке 1520 формы 1 Бухгалтерский баланс представлена в Пояснении 7 табл. 7.1 «Наличие и движение Дебиторской задолженности» к Бухгалтерскому Балансу.

3.7. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса отражены остатки по кассе, текущему расчетному счету и валютному счету.

Состав денежных средств представлен в таблице:

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Денежные средства - всего	3 189	3 234	1 564
В том числе			
Касса	2 625	2 568	1 268
Расчетные счета	411	495	110
Валютные счета	145	167	186

3.8. Изменения в капитале

Изменений в 2025 году не было, структура приведена в таблице:

Тыс. руб.

Наименование	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024
Уставный	10	10
Резервный	-	-
Добавочный	-	-

В отчетном периоде дивиденды участнику Общества не выплачивались.

IV. ФИНАНСОВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

4.1. Выручка и расходы по обычным видам деятельности

Вычитаемые показатели приведены в таблице в скобках.

Тыс. руб.

Наименование показателей	За 2025 год	За 2024 год
Выручка - всего	65 241	51 372
Управленческие расходы	(62 111)	(49 738)
Прибыль (убыток) от продаж	3 130	1 634

4.2. Постатейный состав себестоимости продаж и управленческих расходов :

Тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	307
Затраты на оплату труда	5 258	4 076
Отчисления на социальные нужды	1 410	923
Амортизация	45	-
Прочие затраты	55 399	44 432
Итого расходы по обычным видам деятельности	62 111	49 738

4.3. Прочие доходы и расходы, включая проценты к уплате

Тыс. руб.

Наименование показателей	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие доходы, включая проценты к получению, всего, в том числе:	70	51
Проценты к получению	-	-
Прочие доходы	70	51
Прочие расходы, включая проценты к уплате, всего	(199)	(908)
Проценты к уплате	-	-
Банковские услуги	(134)	(71)
Прочие расходы	(43)	(793)
Курсовые разницы	(22)	(44)

4.4. Налог на УСН

В 2025 г. Общество применяло кассовый метод признания доходов.

4.5 События после отчетной даты (СПОД), ПБУ 7/98

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания отчетности не было.

5. Сведения об учетной политике организации

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

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена Приказом Генерального директора от 01 января 2025 года № б.н.

6. Порядок определения и исправления ошибок в бухгалтерском учете

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о финансовых результатах и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

7. Условные обязательства и активы

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

8. Информация о связанных сторонах

8.1. Лица, взаимозависимые с Обществом, отсутствуют. Сделок со взаимозависимыми лицами не осуществлялось.

8.2. В таблице приведена информация о сумме доходов управленческого персонала (тыс. руб.)

Тыс. руб.

Управленческий персонал (должности)	Сумма доходов – всего за 2025 год	В том числе			
		Заработная плата	Отпускные	Дивиденды	Прочие доходы (премии)
Генеральный директор	441	441	-	-	-

9. Решение по распределению прибыли, оставшейся в распоряжении Общества:

За отчетный период прибыль не распределялась.

10. Отчет о движении денежных средств

В Обществе в соответствии с нормами ПБУ 23/2011 утверждена следующая методика составления Отчета о движении денежных средств.

Денежные потоки Общества отражаются в отчете с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Каждый существенный вид поступлений в Общество денежных средств отражается в отчете отдельно от платежей Общества.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

10. Информация по отчетным сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

11. ГАРАНТИИ и поручительства выданные и полученные

Гарантий и поручительств выданных и полученных в 2025 году не было.

12. Риски и условные обязательства

Информация о судебных делах

В течение 2025 года судебных разбирательств не было.

Рыночные риски

Отраслевой риск: Общество осуществляет свою деятельность в сфере услуг. Общество признает наличие рисков при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности, оценивает и разрабатывает механизмы управления рисками компании.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2025 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового и/или валютного/таможенного законодательства будет стабильным.

Общество имеет систему внутреннего контроля. Внутренний контроль осуществляется Генеральным директором.

В Обществе организована работа по контролю соблюдения антикоррупционного законодательства (273-ФЗ от 25.12.2008 г.), законодательства о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированием терроризма (№ 115-ФЗ от 07.08.2001), а также законодательства, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

13. Непрерывность деятельности

Общество не планирует прекращать деятельность в течение года следующего за отчетным годом.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество имеет доступ к достаточным ликвидным средствам, может оставаться платежеспособным как в период ограничений, так и по его окончанию.

14. Информация о государственной помощи

В течение 2024 – 2025 гг. Общество государственную помощь не получало.

17 марта 2026 года.

Руководитель _____ / Линдеман Екатерина Анатольевна /