

**Общество с ограниченной ответственностью
«РУБИКАР Сервис»**

350058, Россия, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Старокубанская, д.122/1, оф.28

ОГРН 1212300050423, ИНН 2312304061, КПП 231201001

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах
ООО «РУБИКАР Сервис»
за 2025 год.**

1. Сведения об обществе.

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «РУБИКАР Сервис», ИНН 2312304061. Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены «30» августа 2021 г., за основным государственным регистрационным номером 1212300050423, (далее по тексту Общество).

Краткое наименование: ООО «РУБИКАР Сервис».

1.2. Юридический адрес: 350018, Россия, Краснодарский край, Краснодар г., Старокубанская ул., д. 122/1, офис 28

1.3. Фактический (почтовый) адрес: 350018, Россия, Краснодарский край, Краснодар г., Старокубанская ул., д. 122/1, офис 28

1.4. Дата государственной регистрации: 30.08.2021

1.5. Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Уставный капитал организации составляет – 10 000 руб. Доля в уставном капитале оплачена полностью.

Состав учредителей (контрольный орган):

- Королик Елена Анатольевна, Единственный участник 100 % доля в уставном капитале Общества. Доля в уставном капитале оплачена полностью.

Единоличным исполнительным органом является Директор – Суворов Данила Сергеевич на основании Решения № 2 от 28.02.2022 г. сроком на 5 лет.

1.6. Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.

1.7. Обособленных подразделений на 31.12.2025 г. нет.

1.8. Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Основным видом деятельности является Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств (ОКВЭД 45.20).

2. Основные элементы учетной политики организации для целей бухгалтерского учета.

2.1. Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике организации. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.

2.2. Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется в соответствии с федеральными стандартами по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

2.3. Принятая система бухгалтерского учета предполагает имущественную обособленность, непрерывность деятельности, временную определенность фактов хозяйственной жизни. При этом основными требованиями к системе бухгалтерского учета являются:

ПОЛНОТА – обеспечение полноты отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной жизни (активов, обязательств и результатов их инвентаризации в отчетном периоде).

СВОЕВРЕМЕННОСТЬ – отражение фактов хозяйственной жизни в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, в котором они имели место.

ОСМОТРИТЕЛЬНОСТЬ – обеспечение большей готовности к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов.

ПРИОРИТЕТ СОДЕРЖАНИЯ ПЕРЕД ФОРМОЙ – отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной жизни исходя не столько из их правовой формы, сколько из экономического содержания и хозяйственной ситуации, в которой они возникли.

НЕПРОТИВОРЕЧИВОСТЬ – создание основы соответствия данных, формирующихся разными видами учета, в частности тождества информации аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета в каждом отчетном периоде по состоянию на последний календарный день.

РАЦИОНАЛЬНОСТЬ – рациональное и экономичное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйственной деятельности и величины организации.

2.4. При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", федеральными стандартами и действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год включает следующие формы:

Бухгалтерский баланс на 31.12.2025;

Отчет о финансовых результатах за 2025 год;

Отчет об изменениях капитала за 2025 год;

Отчет о движении денежных средств за 2025 год;

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.5. Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проводится инвентаризация. Статьи бухгалтерской отчетности подтверждены результатами инвентаризации активов и обязательств.

2.6. Валютой Общества, используемой при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности, является Российский рубль.

Вся информация представлена в тысячах рублей.

Признание элементов бухгалтерской отчетности.

2.7. В прилагаемую бухгалтерскую (финансовую) отчетность включены все активы, обязательства, капитал, доходы и расходы, являющиеся элементами финансовой отчетности.

Все элементы бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены в виде линейных статей. Объединение нескольких элементов бухгалтерской (финансовой) отчетности в одну статью произведено с учетом их характеристики (функций) в деятельности Общества. Каждый существенный класс сходных статей представляется в бухгалтерской отчетности отдельно. Статьи неаналогичного характера или назначения представляются отдельно, если только они не являются несущественными.

В соответствующие статьи бухгалтерского баланса включены числовые показатели в нетто-оценке.

В бухгалтерской отчетности не допускался (кроме случаев, предусмотренных соответствующими положениями по бухгалтерскому учету) зачет между:

- статьями активов и пассивов

- статьями доходов и расходов

В бухгалтерском балансе активы и обязательства представлены с подразделением на долгосрочные и краткосрочные.

Основные средства и капитальные вложения.

2.8. Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом ежемесячно. Объекты

основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Общество применяет косвенный метод определения ликвидационной стоимости, с применением коэффициента 20%. Если ожидаемая к получению сумма незначительна или не может быть определена, ликвидационная стоимость принимается равной нулю.

Обществом в бухгалтерском учете срок службы основных средств при вводе их в эксплуатацию устанавливается исходя из ожидаемого срока использования объектов.

Срок полезного использования по группам основных средств:

Здания СПИ - от 25 лет

Земельные участки - неограниченный

Сооружения - от 5 до 10 лет

Машины и оборудование - от 1 до 10 лет

Офисное оборудование - от 1 до 5 лет

Производственный и хозяйственный инвентарь - от 1 до 5 лет

Компьютерная и прочая офисная техника - от 1 до 5 лет.

Другие виды основных средств - от 1 до 10 лет

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также на восстановление объектов основных средств.

При осуществлении капитальных вложений по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично не денежными средствами, фактическими затратами (в части оплаты не денежными средствами) считается справедливая стоимость передаваемых имущества, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, работ, услуг.

Общество проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения.

Учет аренды.

2.9. Общество в качестве арендатора не применяет ФСБУ 25/2018 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.

Запасы.

2.10. Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ФСБУ 5/2019), утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов принимаются активы потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер материального запаса.

Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд в целях внутреннего контроля с последующим отнесением на затраты. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, чистящие средства.

При выбытии организация оценивает запасы (сырье и материалы, товары) по методу средней стоимости.

Общество проверяет запасы на обесценение по состоянию на 31 декабря каждого года. Фактов обесценения запасов по состоянию на 31.12.2025г. не установлено.

Документы и документооборот в бухгалтерском учете.

2.11. Организация применяет ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» (утв. приказом Минфина от 16.04.2021 № 62н).

При составлении документов в электронном виде обеспечивается возможность изготовления их на бумажном носителе. Организация осуществляет электронный обмен документами в форматах, утвержденных для применения отдельных видов документов. Электронные первичные учетные документы подписываются усиленной квалифицированной подписью ответственного лица.

Электронные первичные документы, не относящиеся к учетным, подписываются электронной подписью, вид которой определяется по соглашению с контрагентом. Обмен первичными учетными документами происходит через оператора информационных систем (СБ Контур). Выбор оператора осуществляется из перечня, представленного на официальном портале ФНС.

Доходы.

2.12. Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

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

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Для целей бухгалтерского учета выручкой от реализации признается поступления доходов от обычных видов деятельности. Выручка от реализации отражается в учете по факту оказания услуг (реализации товара) на дату подписания первичного документа. Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию (выполненные работы, оказанные услуги).

Расходы.

2.13. Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы, отраженные на счете 44 «Расходы на продажу» в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности.

Оценочные резервы.

2.14. Отчисления в резерв по сомнительным долгам не производится.

Займы и кредиты.

2.15. Проценты за пользование кредитными средствами отражаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, в которых начислены. Дополнительные затраты по займам и кредитам отражаются в составе прочих расходов исходя из условий договора займа (кредитного договора).

Учетная политика в отношении отчета о движении денежных средств

2.16. Денежные средства представляют собой средства в кассе, средства на банковских счетах Общества (расчетных).

Денежные эквиваленты представляют собой краткосрочные высоколиквидные инвестиции, которые готовы для конвертации в известную сумму денежных средств со сроком погашения, не превышающим трех месяцев, и которые связаны с незначительным риском изменения стоимости.

Классификация денежных потоков в качестве связанных с текущими, инвестиционными и финансовыми операциями осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011).

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:
полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
уплаченные в бюджетную систему РФ;
возвращенные из бюджета.

Налог на прибыль

2.17. Обществом применяется Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

Текущий налог на прибыль определяется балансовым методом на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом временные разницы отражаются на счете 99 «Прибыли и убытки». Разницы, обусловленные различиями в ведении бухгалтерского и налогового учета, отражаются на счетах бухгалтерского учета по мере их появления, обособленно по каждому отклонению на основании первичных учетных документов.

Отложенные налоговые активы/обязательства определяются как произведение вычитаемых/налогооблагаемых разниц на ставку налога на прибыль, действующую в отчетном периоде. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств, соответственно. в Отчете о финансовых результатах отложенный налог на прибыль формируется свернуто.

3. Раскрытие существенной информации в бухгалтерской отчетности.

3.1. Показатели об отдельных видах активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций могут приводиться в Бухгалтерском балансе и Отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в Пояснениях, если каждый из этих показателей в отдельности незначителен (менее 5%) для оценки заинтересованными пользователями финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности. В Бухгалтерском балансе статьи активов расположены по степени увеличения ликвидности, статьи обязательств – по уменьшению сроков погашения. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрываются в текстовом и табличном виде.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годового баланса, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета.

Основные средства и капитальные вложения.

3.2. На 31 декабря 2025 г.: объекты основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, отсутствуют; объекты основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в

материальные ценности отсутствуют; инвестиционная недвижимость отсутствует; объекты недвижимости, находящиеся в процессе государственной регистрации, отсутствуют.

Выбытие капитальных вложений отсутствует.

Переоценка основных средств не производилась и не предусмотрена учетной политикой. Фактов обесценения основных средств и капитальных вложений не установлено.

Не используемых объектов основных средств нет. Основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, нет. Пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации, на отчетную дату нет.

В результате анализа элементов амортизации на 31.12.25г. необходимость изменения амортизации отсутствует.

Обесценение капитальных вложений и восстановления обесценения, включенные в расходы или доходы отчетного периода, отсутствует.

Подробная информация о структуре, наличии и движении основных средств и капитальных вложений представлена в табл. 4.1-4.6 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Право пользования активом (аренда основных средств)

3.3. Отсутствуют объекты, попадающие под требования ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Информация о запасах.

3.4. Запасы Общества представляют собой товары, приобретенные для продажи; приобретенные материалы (канцелярские принадлежности, оргтехника и т. д.) для постоянного использования в офисе.

Фактов обесценения запасов на начало и конец отчетного периода за отчетный период не установлено.

События после отчетной даты

3.5. Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказывать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой бухгалтерской отчетности за отчетный год. События, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания отчетности Общества за 2025 год, отсутствовали.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

3.6. Оценочные обязательства (резерв на предстоящую оплату отпусков) не формировались в 2025 г.

Информация о займах и кредитах.

3.7. Проценты за пользование заемными средствами в 2025 г. не начислялись. На 31.12.2025 г. задолженность по займам отсутствует

Доходы.

3.8. Сведения о доходах, прибыли представлены в таблице:

Наименование показателя	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Выручка от реализации поддержанных автомобилей, в т.ч. принятых на комиссию	1 250	72 058
Чистая прибыль (убыток)	-433	-20 519

Выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, не поступало. Выручки от работ, услуг, продукции, выручка от выполнения, оказания, продажи которых признается по мере готовности, не поступало. Прочих доходов организации за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков (эмиссионные доходы и курсовые разницы по взносам в уставный капитал), в 2025 году нет.

Расходы.

3.9. Структура себестоимости от реализации (тыс. руб.):

Себестоимость по видам (номенклатуре)	Сумма за 2025г.	Сумма за 2024г.
Себестоимость продаж	177	64 659

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат раскрыты в таблице 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

Прочие доходы и расходы.

3.10. Прочие расходы организации за отчетный год, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном году на счет прибылей и убытков (в частности, курсовые разницы по взносам в уставный капитал), отсутствуют.

4. Расшифровка отдельных показателей отчетности:

Дебиторская задолженность

4.1. Информация о структуре, поступлении и выбытии дебиторской и кредиторской задолженности предоставлена в таблицах 7.1-7.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

Кредиторская задолженность

4.2. Просроченной кредиторской задолженности нет.

Информация о структуре, поступлении и выбытии дебиторской и кредиторской задолженности предоставлена в таблицах 8.1-8.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

Информация, связанная с признанными в бухгалтерском балансе активами и обязательствами.

4.3. В 2025 году отсутствуют риски неисполнения обязательств, в т. ч. возможных сумм штрафов, пеней, неустоек.

Полученных организацией обеспечений в форме поручительств третьих лиц, а также полученного в залог имущества, нет.

О выданных организацией обеспечений в форме поручительств, а также залога имущества информация раскрыта в таблице 9 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Налоги и другие обязательные платежи.

4.4. Ставка налога на прибыль в 2025 году составила 25%. Способ определения величины текущего налога на прибыль – на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. (п.22 ПБУ 18/02-«Балансовый метод»).

Информация о связанных сторонах

4.5. Конечным бенефициаром являются: Королик Елена Анатольевна. (по состоянию на 31.12.2025г. доля 100% в уставном капитале). Дивиденды не выплачивались.

Информация по сегментам

4.6. Сегменты не выделяются.

Капитал и резервы.

4.7. В 2025 году изменения в уставном капитале не осуществлялись. Иные фонды и резервы не создавались. Дивиденды не выплачивались. Чистая прибыль в 2025 году не распределялась.

Оценочные значения.

4.8. Изменений оценочных значений, существенно повлиявших на бухгалтерскую отчетность за отчетный период, нет.

Информация, связанная с денежными средствами и денежными эквивалентами.

4.9. Состав денежных средств – собственные денежные средства в кассе и на расчетных счетах. Денежные эквиваленты отсутствуют. В бухгалтерской отчетности отражена увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса.

Классификация денежных потоков в качестве связанных с текущими, инвестиционными и финансовыми операциями осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011).

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.
1. Денежные средства в кассе	0	37
2. Денежные средства на расчетных счетах	188	1 278
Итого по стр. 1250	188	1 315

Непрерывность деятельности.

4.10. Обществом в марте 2026 г. подано заявление об исключении ЮЛ из ЕГРЮЛ. Общество признает неприменение принципа непрерывности деятельности в 2025 году в виду влияния указанного СПОД на деятельность Общества после 31 декабря 2025 года.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

4.11. Уровень существенности в бухгалтерском учете принять равным 5 процентам. Указанный критерий существенности применять в отношении бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, для остальных форм отчетности не применять. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%. В 2025 году не выявлены ошибки, в том числе и несущественные, и их последствия, подлежащие обязательному исправлению.

Информация по прекращаемой деятельности

4.12. Обществом принято решение о ликвидации в марте 2026 г

Судебные разбирательства

4.13. Судебных разбирательств нет.

Директор

19.03.2026 г.



Суворов Д.С.

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

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		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	1 252	(538)	-	-	-	(366)	-	-	-	-	-	1 252	(904)
	3а 2024 г.	1 252	(144)	-	-	-	(394)	-	-	-	-	-	1 252	(538)
в том числе:														
Офисное оборудование	3а 2025 г.	1 252	(538)	-	-	-	(366)	-	-	-	-	-	1 252	(904)
	3а 2024 г.	1 252	(144)	-	-	-	(394)	-	-	-	-	-	1 252	(538)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	349	715	1 109
в том числе:			
Офисное оборудование	349	715	1 109
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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	54	-	30	(84)	-	-	X	X	-	-
	3а 2024 г.	22 170	-	42 718	(64 834)	-	-	X	X	54	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	39	-	30	(69)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	36	-	234	(231)	-	-	-	-	39	-
Товары	3а 2025 г.	15	-	-	(15)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	22 134	-	40 888	(63 007)	-	-	-	-	15	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 596	(1 596)	-	-	-	-	-	-

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	968	-	44	-	(591)	(280)	-	-	141	-
	3а 2024 г.	29 873	-	364	-	(29 108)	(161)	-	-	968	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	258	-	-	-	4	(262)	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 981	-	258	-	(1 981)	-	-	-	258	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	610	-	-	-	(595)	(15)	-	-	-	-
	3а 2024 г.	3 656	-	6	-	(3 000)	(52)	-	-	610	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	16 166	-	-	-	(16 166)	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	51	-	-	-	(51)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	97	-	44	-	-	-	-	-	141	-
	3а 2024 г.	-	-	97	-	-	-	-	-	97	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	353	-	-	-	(353)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	3	-	-	-	-	(3)	-	-	-	-
	3а 2024 г.	7 667	-	3	-	(7 557)	(110)	-	-	3	-
Итого	3а 2025 г.	968	-	44	-	(591)	(280)	-	X	141	-
	3а 2024 г.	29 873	-	364	-	(29 108)	(161)	-	X	968	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

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.	2 000	-	-	(2 000)	-	-	-
	За 2024 г.	28 900	-	-	(26 900)	-	-	2 000
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	2 000	-	-	(2 000)	-	-	-
	За 2024 г.	28 900	-	-	(26 900)	-	-	2 000
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	338	287	-	(252)	(74)	-	298
	За 2024 г.	11 588	1 195	-	(11 758)	(686)	-	338
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	309	6	-	(245)	(48)	-	22
	За 2024 г.	7 061	1 210	-	(7 962)	-	-	309
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	(1)	6	-	21	(26)	-	-
	За 2024 г.	8	5	-	672	(686)	-	(1)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-
	За 2024 г.	2 561	-	-	(2 560)	-	-	1
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	50	(50)	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2	63	-	-	-	-	64
	За 2024 г.	534	2	-	(534)	-	-	2
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	212	-	-	-	-	212
	За 2024 г.	1 366	-	-	(1 366)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	28	-	-	(28)	-	-	-
	За 2024 г.	-	28	-	-	-	-	28
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7	-	-	(7)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 338	287	-	(2 252)	(74)	X	298
	За 2024 г.	40 488	1 195	-	(38 658)	(686)	X	2 338

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	-	-	-
в том числе:			

Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	84	63 201
Затраты на оплату труда	50	6 227
Отчисления на социальные нужды	-	1 347
Амортизация	366	394
Прочие затраты	759	19 719
Итого по элементам	1 260	90 889
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 260	90 888

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.	-	-	-	-