
ООО «ОА «Сова»

ИНН/КПП 4345212395 / 434501001 ОГРН 1074345055531

Юр.адрес: 610035, г.Киров, Советский тракт, д.10

р/с 40702810700000101165 в АО КБ «Хлынов» г.Киров

к/с 30101810100000000711 БИК 043304711

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основной вид деятельности по ОКВЭД

Основной вид деятельности, осуществляемый Обществом: 80.10 "Деятельность охранных служб, в том числе частных"

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Организация и ведение бухгалтерского учета осуществляется через систему учетных регистров: журналов-ордеров, оборотно-сальдовых ведомостей в соответствии с приказом Минфина РФ от 31.10.2000 года № 94, утвердившего план счетов.

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода. (Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету. (Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены. (Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг. (Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение. (Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение. (Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления. (Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены. (Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. (Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости. (Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится. (Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. (Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. (Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. (Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.8. Учет аренды

2.8.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства". (Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

2.8.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.8.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды. (Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.9. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп. Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении к Учетной политике. (Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

2.10.2. Расходы на приобретение несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией. (Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КпР)

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 ¹		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. ²		()		()		()							()
	за _____ 2024 г. ³		()		()		()							()
в том числе:	за _____ 2025 г. ²		()		()		()							()
	за _____ 2024 г. ³		()		()		()							()
(группа)	за _____ 2025 г. ²		()		()		()							()
	за _____ 2024 г. ³		()		()		()							()
из них исключительные права ⁴	за _____ 2025 г. ²		()		()		()							()
	за _____ 2024 г. ³		()		()		()							()

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные аморти-зации и обесцене-ние	посту-пило	списано		амортиза-ция	обесце-нение	переоценка ¹		переклассифицировано		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные аморти-зации и обесцене-ние
					перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные аморти-зации и обесценени-е			перво-начальная (переоцененная) стои-мость	накоплен-ная амортиза-ция	перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные аморти-зации и обесценени-е		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	за _____ 2025 г. ²		()		()		()							()
	за _____ 2024 г. ³		()		()		()							()
в том числе:	за _____ 2025 г. ²		()		()		()							()
	за _____ 2024 г. ³		()		()		()							()
(группа)	за _____ 2025 г. ²		()		()		()							()
	за _____ 2024 г. ³		()		()		()							()
из них исключител-ь-ные права ⁵	за _____ 2025 г. ²		()		()		()							()
	за _____ 2024 г. ³		()		()		()							()

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря <u>20 25</u> г. ⁵	На 31 декабря <u>20 24</u> г. ⁶	На 31 декабря <u>20 23</u> г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе:			
(группа)			
из них созданные организацией			
Неамортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе:			
(группа, объект)			
из них созданные организацией			

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

Наименование показателя	На 31 декабря <u>20 25</u> г. ⁵	На 31 декабря <u>20 24</u> г. ⁶	На 31 декабря <u>20 23</u> г. ⁷
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
(группа, объект)			
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего			
в том числе:			
(группа, объект)			

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. ²					()	()		
	за _____ 2024 г. ³					()	()		
в том числе:	за _____ 2025 г. ²					()	()		
	за _____ 2024 г. ³					()	()		
(группа, объект)									
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за _____ 2025 г. ²					()	()		
	за _____ 2024 г. ³					()	()		
в том числе:	за _____ 2025 г. ²					()	()		
	за _____ 2024 г. ³					()	()		
(группа, объект)									
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за _____ 2025 г. ²					()	()		
	за _____ 2024 г. ³					()	()		
в том числе:	за _____ 2025 г. ²					()	()		
	за _____ 2024 г. ³					()	()		
(группа, объект)									

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. ²					
	за _____ 2024 г. ³					
в том числе:	за _____ 2025 г. ²					
	за _____ 2024 г. ³					
(группа, объект)						
из них исключительные права	за _____ 2025 г. ²					
	за _____ 2024 г. ³					
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	за _____ 2025 г. ²					
	за _____ 2024 г. ³					
в том числе:	за _____ 2025 г. ²					
	за _____ 2024 г. ³					
(группа, объект)						
из них исключительные права	за _____ 2025 г. ²					
	за _____ 2024 г. ³					

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	за _____ г. ²		()		()		()							()
	за _____ г. ³		()		()		()							()
в том числе:	за _____ г. ²		()		()		()							()
	за _____ г. ³		()		()		()							()
Инвестиционная недвижимость - всего	за _____ г. ²		()		()		()							()
	за _____ г. ³		()		()		()							()
в том числе:	за _____ г. ²		()		()		()							()
	за _____ г. ³		()		()		()							()

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	за _____ 2025 г. ²		()		()			()				()
	за _____ 2024 г. ³		()		()			()				()
в том числе:	за _____ 2025 г. ²		()		()			()				()
	за _____ 2024 г. ³		()		()			()				()
(объект)												

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего			
в том числе:			
(группа, объект)			
Неамортизируемые основные средства - всего			
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые (группа, объект)			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (группа, объект)			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости (группа, объект)			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), - всего			
в том числе: (группа)			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего			
в том числе: (группа)			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего			
в том числе: (группа)			
из них основные средства, находящиеся в залоге			

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. ²					() ()			
	за _____ 2024 г. ²					() ()			
в том числе: (группа)	за _____ 2025 г. ²					() ()			
	за _____ 2024 г. ²					() ()			
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за _____ 2025 г. ²					() ()			
	за _____ 2024 г. ²					() ()			
в том числе: (группа)	за _____ 2025 г. ²					() ()			
	за _____ 2024 г. ²					() ()			
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за _____ 2025 г. ²					() ()			
	за _____ 2024 г. ²					() ()			
в том числе: (группа)	за _____ 2025 г. ²					() ()			
	за _____ 2024 г. ²					() ()			

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 инвестиционно й	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 2025 г. ²					() ()			
	за _____ 2024 г. ²					() ()			
в том числе: (группа)	за _____ 2025 г. ²					() ()			
	за _____ 2024 г. ²					() ()			
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 2025 г. ²					() ()			
	за _____ 2024 г. ²					() ()			
в том числе: (группа)	за _____ 2025 г. ²					() ()			
	за _____ 2024 г. ²					() ()			
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 2025 г. ²					() ()			
	за _____ 2024 г. ²					() ()			
в том числе: (группа)	за _____ 2025 г. ²					() ()			
	за _____ 2024 г. ²					() ()			

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. ²				()						
	за 2024 г. ³				()						
в том числе:	за 2025 г. ²				()						
	за 2024 г. ³				()						
(вид, группа)	за 2025 г. ²				()						
	за 2024 г. ³				()						
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 2025 г. ²			100	(100)						
	за 2024 г. ³				()						
в том числе:	за 2025 г. ²			100	(100)						
	за 2024 г. ³				()						
Займы предоставленные другим организациям	за 2025 г. ²				()						
	за 2024 г. ³				()						
Итого	за 2025 г. ²			100	(100)						
	за 2024 г. ³				()						

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
(вид, группа)			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего			
в том числе:			
(вид, группа)			
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. ²	75	()	568	(606)			X	X	37	()
	за 2024 г. ³	43	()	1498	(1466)			X	X	75	()
в том числе: сырье и материалы	за 2025 г. ²	75	()	568	(606)					37	()
	за 2024 г. ³	43	()	1498	(1466)					75	()

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего			
в том числе:			
(вид)			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
(вид)			

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)	начислено резервов по сомнительным долгам	погашено	за счет резервов по сомнительным долгам	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 2025 г. ²		()		()	()					()
	за _____ 2024 г. ³		()		()	()					()
в том числе:	за _____ 2025 г. ²		()		()	()					()
	за _____ 2024 г. ³		()		()	()					()
(вид)	за _____ 2025 г. ²		()		()	()					()
	за _____ 2024 г. ³		()		()	()					()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 2025 г. ²	3867	(796)	36474	(198)	(37536)	796			2805	(198)
	за _____ 2024 г. ³	4026	(862)	40040	(577)	(40199)	643			3867	(796)
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками (сч.60)	за _____ 2025 г. ²	1359	()	2753	()	(3963)				149	()
	за _____ 2024 г. ³	1141	()	8418	()	(8200)				1359	()
расчеты с покупателями и заказчиками (сч.62)	за _____ 2025 г. ²	2203	(796)	33220	(198)	(33267)	796			2156	(198)
	за _____ 2024 г. ³	2826	(862)	30958	(577)	(31581)	643			2203	(796)
прочие расчеты (сч.68, 76, 71)	за _____ 2025 г. ²	305	()	501	()	(306)				500	()
	за _____ 2024 г. ³	59	()	664	()	(418)				305	()
Итого	за _____ 2025 г. ²	3867	(796)	36474	(198)	(37536)	796		X	2805	(198)
	за _____ 2024 г. ³	4026	(862)	40040	(577)	(40199)	643		X	3867	(796)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵		На 31 декабря 20 24 г. ⁶		На 31 декабря 20 23 г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	198	198	796	796	862	862
в том числе:						
(вид)	198	198	796	796	862	862

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.				()	()		
в том числе:	за 2025 г.				()	()		
	за 2024 г.				()	()		
Краткосрочные обязательства - всего	за _____	2295	52537		(53347)	()		1485
	2025 г. ²							
	за _____	1725	45805		(45235)	()		2295
	2024 г. ³							
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками (сч.60)	за _____	1918	21987		(22704)	()		1201
	2025 г. ²							
	за _____	1169	20827		(20078)	()		1918
	2024 г. ³							
расчеты с покупателями и заказчиками (сч.62)	за _____	108	15764		(15798)	()		74
	2025 г. ²							
	за _____	82	11694		(11668)	()		108
	2024 г. ³							
расчеты с бюджетом по налогам и сборам, по страховым взносам (сч.68, 69)	за _____	269	7977		(8036)	()		210
	2025 г. ²							
	за _____	220	6776		(6727)	()		269
	2024 г. ³							
расчеты с персоналом (сч.70)	за _____		6746		(6746)	()		
	2025 г. ²							
	за _____	107	6175		(6282)	()		
	2024 г. ³							
прочие расчеты (сч.66, 76)	за _____		63		(63)	()		
	2025 г. ²							
	за _____	147	333		(480)	()		
	2024 г. ³							
Итого	за _____	2295	52537		(53347)	()	X	1485
	2025 г. ²							
	за _____	1725	45805		(45235)	()	X	2295
	2024 г. ³							

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Всего			
в том числе: (вид)			

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыт. сумма	
Оценочные обязательства - всего	за 2025 г.		()	()		
	за 2024 г.		()	()		
в том числе: (группа)	за 2025 г.		()	()		
	за 2024 г.		()	()		

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Полученные - всего			
в том числе: (вид)			
Выданные - всего			
в том числе: (вид)			

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 20 25 г. ²	За 20 24 г. ³
Материальные затраты	456	568
Затраты на оплату труда	1648	1622
Отчисления на социальные нужды	495	427
Амортизация	0	0
Прочие затраты	1717	2198
Итого по элементам	4316	4815
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	4316	4815

12. Иная информация

Уставный капитал на 31.12.2025 года – 250 000 (Двести пятьдесят тысяч) рублей.

Состав учредителей – Фищев Сергей Алексеевич (ИНН 434543476142), владеет 100% размером уставного капитала.

Исполнительный орган – директор Фищев Сергей Алексеевич

Учредитель – Фищев Сергей Алексеевич (ИНН 434543476142) действует в своих интересах. Иных бенефициаров нет.

Дивиденды в 2025 по результатам работы за прошлые года были начислены и выплачены в сумме 1050 тыс. рублей, в том числе НДФЛ 136,5 тыс. руб.

Незавершенные судебные дела на 31.12.2025 года отсутствуют.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не возникало фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации или повлиять на понимание результатов работы организации внешними пользователями.

Прекращаемой деятельности нет и не планируется в 2026 году.

Участия в совместной деятельности в 2025 году не было.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 году отсутствовали.

Крупных сделок и сделок с заинтересованностью в 2025 году не было.

Директор _____ Фищев Сергей Алексеевич