

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

Настоящая отчетность ООО «ОДИН» за 2025 год составлена в соответствии с правилами РСБУ.

**Сведения о предприятии.**

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ОДИН»

Сокращенное наименование организации: ООО «ОДИН»

ИНН 9718236390 КПП 771801001

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью.

Юридический адрес: РФ, 107113, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Сокольники, ул Старослободская, дом 16/17, помещение 1Ц.

Уставный капитал Общества: 70 000 (Семьдесят тысяч) рублей.

Наименование участника	Доля в уставном капитале, %
Гладков Станислав Евгеньевич	100

В состав высшего руководства Общества входят:

Наименование должности	Ф.И.О.
Генеральный директор	Гладков Станислав Евгеньевич

Трудовой договор с генеральным директором Общества Гладковым С.Е. заключен в октябре 2023 года, изменения и дополнения в него не вносились.

Оклад генерального директора Общества составляет – 127 000,00 рублей в месяц.

ООО «ОДИН» является субъектом малого предпринимательства и соответствует критериям микропредприятия (согласно Федеральному закону от 24.07.2007 № 209-ФЗ). Единственным участником Общества является физическое лицо. Дочерние и зависимые общества отсутствуют.

Корпоративные события и непрерывность деятельности

Общество подтверждает соблюдение принципа непрерывности деятельности. В отношении организации:

- не инициированы процедуры ликвидации или реорганизации (слияние, присоединение, разделение, выделение, преобразование);
- отсутствуют возбужденные дела об административных правонарушениях;
- не применяются процедуры, предусмотренные законодательством о несостоятельности (банкротстве), включая наблюдение, финансовое оздоровление, внешнее управление или конкурсное производство.

На Общество не распространяются требования Федеральных законов № 223-ФЗ от 18.07.2011 и № 44-ФЗ от 05.04.2013.

Основным направлением деятельности является деятельность в области инженерных изысканий, технического проектирования, управления строительными проектами, строительного контроля и авторского надзора.

По итогам 2024 года и в течение 2025 года решения о распределении прибыли не принимались, дивиденды участнику не начислялись и не выплачивались.

### **Сведения о собственном капитале Общества.**

В 2025 году произошло увеличение собственного капитала Общества на сумму 15 тыс. рублей за счет полученной прибыли по результатам финансовой деятельности.

Тыс. руб.

№ п/п	Показатель	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2025 г.	Изменения
1	Сумма чистых активов	3 452	3 467	15
2	Уставный капитал	70	70	-----
3	Добавочный капитал	60	60	-----
4	Нераспределенная прибыль	3 322	3 337	15

### **Информация об учетной политике в компании.**

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 1/БУ от 28 декабря 2024 г.

Основные способы ведения бухгалтерского учета и порядок подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности Организации во всех существенных аспектах соответствуют нормативным правовым актам Российской Федерации по бухгалтерскому учету, действующим в 2025 году:

Федеральному закону от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте»,

Положениям по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н),

Федеральным стандартам по ведению бухгалтерского учета,

иным нормативным правовым актам по бухгалтерскому учёту, утверждённым Министерством финансов Российской Федерации

Ведение бухгалтерского учета осуществляется главным бухгалтером Общества.

Учетная политика призвана:

продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);

обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);

обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;

обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «ОДИН».

Рабочий план счетов бухгалтерского учета разработан на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденного приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. № 94н.

Бухгалтерский учет ведется с использованием компьютерной программы 1С Предприятие 8.3.

Аналитические и синтетические регистры бухгалтерского учета оформляются автоматизировано.

Допущения различий в 1 тыс. руб. в разных формах обусловлено округлением руб. до тыс. руб.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы, уменьшенные на величину расходов».

Налоговый учет ведется на основе данных бухгалтерского учета путем их аналитической группировки (регистров) и корректировки в соответствии с требованиями Главы 26.2 НК РФ. Порядок формирования налоговой базы обеспечивает полноту и достоверность исчисления налоговых обязательств.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек.

В соответствии со ст. 196 ГК РФ общий срок исковой давности устанавливается в три года. В соответствии с законодательством могут предусматриваться и специальные сроки исковой давности как сокращенные, так и более длинные по сравнению с общим сроком:

по требованиям, связанным с имущественным страхованием (ст. 966 ГК РФ).

Принятая ООО «ОДИН» учетная политика для целей бухгалтерского учета сформирована исходя из общепринятых допущений (имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики и временной определенности факторов хозяйственной деятельности, последовательности применения учетной политики и временной определенности факторов хозяйственной деятельности).

Общество не допускало отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности при формировании бухгалтерской отчетности.

Начиная с отчетности за 2025 год применяется ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

### **Порядок учёта нематериальных активов (НМА)**

В 2025 году компания применяла ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 руб.

Начисление амортизации по НМА ведётся линейным способом.

Организация не переоценивает группы однородных НМА по текущей рыночной стоимости.

НМА не проверяются на обесценение в порядке, определённом Международными стандартами финансовой отчётности.

Организация оценивает нематериальные активы по всем видам и группам по первоначальной стоимости.

Амортизация нематериальных активов осуществляется линейным способом, исходя из норм, исчисленных на основе срока их полезного использования.

Нематериальные активы в 2025 году отсутствовали.

### **Порядок учёта основных средств (ОС)**

В 2025 году компания применяла ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

#### Критерии признания ОС по ФСБУ 6/2020

Основным средством признается актив, предназначенный для использования в ходе обычной деятельности, при производстве, продаже, выполнении работ, оказании услуг. Также для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, использование в деятельности некоммерческой организации, предназначен для использования в течение периода более 12 месяцев, способен приносить экономические выгоды в будущем.

Основное средство должно иметь материально-вещественную форму.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», и стоимостью в пределах лимита, установленного в учетной политике организации, но не более 40 000 рублей за единицу списываются на расходы периода единовременно в момент приобретения.

Для дальнейшего контроля и учета незначительные активы стоимостью ниже установленного лимита 40 000,00 руб. списываются сразу и учитываются как малоценное оборудование на забалансовом счете МЦ.04.

Все объекты основных средств учитываются на балансе по первоначальной стоимости.

Амортизация по объектам ОС начисляется линейным способом по всем группам ОС.

Амортизация производится независимо от результатов деятельности в отчетном периоде.

Ликвидационная стоимость объектов основных средств, находящихся на балансе на 31.12.2025 года определена как 0, так как компания не ожидает существенных поступлений от выбытия объекта в конце срока его полезного использования.

Было проведено изменение СПИ для основного средства «МФУ Ф3 цветной лазерный HP 775 z+». Новый срок полезного использования (в бухгалтерском учете) был установлен 60 месяцев.

#### **Порядок учёта материально-производственных запасов (МПЗ)**

При учете МПЗ компания применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Активы в виде запасов по ФСБУ 5/2019 – это активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Для того чтобы запасы были признаны в бухгалтерском учете, необходимо соблюдение двух критериев: все расходы, которые понесла организация на получение/приобретение запасов, в будущем должны быть компенсированы получением экономических выгод; сумма затрат на приобретение запасов — это определяемая величина.

Все запасы в учете признаются по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость представляет собой суммы расходов, направленные на приобретение активов, их доставку, доведение до состояния, пригодного к использованию или продаже. Если запасы получены безвозмездно или расчеты с их поставщиком осуществлены неденежными средствами, то

запасы придется оценивать по справедливой стоимости. В первом случае — получаемых безвозмездно запасов. Во втором — передаваемого имущества. Определение указанной стоимости дает МСФО 13 «Оценка справедливой стоимости». Способ списания запасов - по себестоимости каждой единицы.

### **Порядок формирования доходов**

Доходами от обычных видов деятельности является выручка, связанная с выполнением работ, оказанием услуг (согласно Уставу Организации и присвоенным кодам статистики) - деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях.

Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть, по мере оказания услуг.

В составе прочих доходов Общества учитываются прочие доходы, отличные от выручки от основного вида хозяйственной деятельности.

### **Порядок формирования расходов**

Расходы компании в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы и списываются единовременно в конце отчетного периода.

Себестоимость продаж, отраженная в Отчете о финансовых результатах, включает расходы, непосредственно связанные с осуществлением основного вида деятельности (амортизация основных средств, заработная плата персонала и страховые взносы, аренда офиса, материальные затраты и прочее).

В составе прочих расходов учитываются: расходы на благотворительность, услуги банка, штрафы, пени и прочие расходы, отличные от расходов по основному виду деятельности.

### **Учет аренды (ФСБУ 25/2018)**

Общество применяет упрощенный порядок учета аренды. Арендатор не признает право пользования активом и обязательство по аренде в отношении договора аренды офиса, при одновременном соблюдении следующих условий:

1. Договор не предусматривает переход права собственности на предмет аренды к арендатору и его выкуп по цене значительно ниже рыночной.
2. Предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.
3. Организация имеет право на упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Арендные платежи признаются в качестве расхода в составе затрат по обычной деятельности равномерно в течение срока аренды.

### **Информация о существенных ошибках**

В целях ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» существенной ошибкой в бухгалтерском учете и отчетности компании признается ошибка равная 5% от валюты баланса на отчетную дату.

### **Инвентаризация имущества и обязательств**

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Результаты инвентаризации отражаются в учете в том периоде, в котором она была закончена (а не только в конце года).

Инвентаризация имущества и обязательств в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в год.

### **Полученные кредитные / заемные средства и проценты по ним.**

Заемные средства отражаются в отчетности вместе с начисленными процентами. (п. 4 ПБУ 15/2008).

Учёт привлеченного краткосрочного займа ведётся на счете 66.03. Начисление процентов производится ежемесячно по счету 66.04 .

Начисленные проценты отражаются в составе прочих расходов в бухгалтерском учете.

### **Расшифровка существенных показателей бухгалтерской отчетности.**

Первым отчетным периодом организации был период с 17 октября 2023 года по 31 декабря 2024 года. В связи с этим показатели бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года сравниваются с показателями на 31 декабря 2024 года. При этом данные Отчета о финансовых результатах за 2025 год (12 месяцев) сравниваются с данными за предыдущий отчетный период, составивший 15 месяцев.

В течение 2025 года ООО «ОДИН» осуществляло деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях. Доходы получены в сумме 13 300 тысяч рублей.

Также в 2025 году были получены прочие доходы в сумме 102 тыс. рублей:

<b>Статья прочих доходов</b>	<b>Сумма, тыс. руб.</b>
Проценты от размещенных на депозитных счетах банка денежных средств	100

Прочие доходы	2
<b>ИТОГО</b>	<b>102</b>

Себестоимость продаж составила 13 098 тыс. рублей:

<b>Статья расходов</b>	<b>Сумма, тыс. руб.</b>
Амортизация основных средств	122
Оплата труда и страховые взносы	6 189
Аренда офиса	419
Материальные затраты	294
Аренда транспорта	690
Прочие затраты, связанные с осуществлением хозяйственной деятельности	5 384
<b>ИТОГО</b>	<b>13 098</b>

Прочие расходы за 2025 год составили 138 тыс. руб., в том числе:

<b>Прочие расходы</b>	<b>Сумма, тыс. руб.</b>
Компенсация удаленным сотрудникам	20
Услуги банка	80
Прочие расходы	38
<b>ИТОГО</b>	<b>138</b>

Прибыль, сформировавшаяся в результате деятельности в 2025 году, составила 15 тыс. рублей.

Валюта баланса Общества по состоянию на 31.12.2025 года составила 3 629 тыс. рублей.

Стоимость внеоборотных активов составила 644 тыс. рублей.

Увеличение данного показателя по сравнению с аналогичным показателем 2024 года составило 473 тыс. рублей образовалось за счет приобретения основных средств в компании. Стоимость оборотных активов составила 2 985 тыс. рублей.

Уменьшение данного показателя по сравнению с аналогичным показателем 2024 года составило 1 417 тыс. рублей за счет изменения остатка размещенных на депозите денежных средств на 31.12.2025г.

Стоимость чистых активов на 31.12.2025г. составила 3 467 тыс. рублей, произошло увеличение СЧА на 15 тыс. рублей по сравнению с 2024 годом.

В 2025 году Общество применяло упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы, уменьшенные на величину расходов». В соответствии с п. 2 ст. 346.11 НК РФ Организация не признавалась налогоплательщиком налога на добавленную стоимость (НДС).

Налог, связанный с применением УСН в 2025 году, составил 144 227 рублей.

### **Создание резервов в компании.**

Резерв по сомнительным долгам начисляется согласно утвержденной процедуре (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом МФ №34н от 29.07.1998).

Резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности начисляется по итогам года на основании годовой инвентаризации. Величина резерва определяется отдельно по каждому долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника, оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Создается комиссия, устанавливающая задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки по договору и не обеспечена соответствующими гарантиями на конец отчетного года из числа общей дебиторской задолженности и финансовых вложений.

Решение о создании резерва по сомнительному долгу принимает Инвентаризационная Комиссия, проводя анализ дебиторской задолженности по срокам - более 90 дней с момента наступления просрочки по договору (от даты ожидания платежа по договору) и документального обоснования отсутствия изменения условий платежей.

Комиссия руководствуется следующими условиями, наличие которых по отдельности или по совокупности является признаком сомнительности долга:

- Срок задолженности более 90 дней с момента наступления просрочки оказания услуг (поставки товаров) по договору или даты ожидания платежа по договору;
- Отсутствует документальное обоснование изменения условий договора относительно дат оказания услуг (поставки товаров) или условий платежа;
- Задолженность не обеспечена соответствующими гарантиями;
- Наблюдается ухудшение финансового состояния (платежеспособности) должника;
- Чистые активы организации-заемщика на протяжении трех лет (включая текущий год) имеют отрицательную динамику;
- Должник объявлен банкротом или по отношению к нему введено внешнее управление;
- Начата процедура ликвидации организации-должника.

Если комиссия определяет контрагента как надежного, то резерв не начисляется.

Резервы под обесценение запасов.

Под обесценением запасов принимается превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Резерв под обесценение запасов создается, если запасы морально устарели, либо полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо их текущая рыночная стоимость снизилась.

Резерв создается по каждой единице запасов, принятой в бухгалтерском учете на конец года при анализе критериев специальной комиссией.

Если чистая стоимость продажи больше фактической себестоимости запасов, то резерв под обесценение не создается.

По состоянию на 31.12.2025 года резерв не создавался, т.к. комиссия сделала заключение, что обесценения запасов не выявлено, текущая рыночная стоимость запасов соответствует их фактической себестоимости.

Резерв на оплату отпусков.

В связи со статусом малого (микро) предприятия, ООО «ОДИН» не применяет ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы", в связи с чем резерв на оплату отпусков не создается.

#### **Внесение изменений в отчетность прошлых лет в 2025 году.**

В 2025 году изменения в бухгалтерскую отчетность 2024 года не вносились.

#### **События, произошедшие после 31 декабря 2025 года (события после отчетной даты)**

В соответствии с п. 3 ПБУ 7/98 событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. В бухгалтерской отчетности за отчетный год отражает только существенное событие после отчетной даты, согласно п. 6 ПБУ 7/98 и в установленном порядке информирует об этом лиц, которым была представлена данная бухгалтерская отчетность.

Перечень фактов хозяйственной деятельности, которые признаются организацией событиями после отчетной даты:

- объявление в установленном порядке дебитора организации банкротом, если по состоянию на отчетную дату в отношении этого дебитора уже осуществлялась процедура банкротства;
- обнаружение после отчетной даты существенной ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства при осуществлении деятельности организации, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период;
- принятие решения о реорганизации организации;
- приобретение предприятия как имущественного комплекса;
- крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений и т.д.

Событий, которые способны повлиять на результаты финансовой деятельности 2025 года после отчетной даты и до даты подписания отчетности, отсутствуют.

#### **Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.**

В 2025 году оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы у Общества отсутствовали.

#### **Существенные и потенциальные иски против Общества**

По состоянию на 31 декабря 2025 года существенные и потенциальные иски против Общества отсутствуют.

#### **Непрерывность деятельности. Информация по прекращаемой деятельности.**

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Настоящая бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает использование и реализацию балансовой стоимости активов, и погашение обязательств в ходе обычной хозяйственной деятельности Общества.

Отчетность также основана на допущении об отсутствии намерения или необходимости ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Удовлетворительная структура баланса Общества, ее обеспеченность собственными средствами, высокая платежеспособность позволяют положительно оценивать финансово-хозяйственную перспективу Общества.

**Прочие расшифровки финансово-хозяйственной деятельности представлены в таблицах Приложений:**

## 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.	-	-	-	-	-

#### 4. Основные средства

##### 4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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.	253	(82)	595	-	-	(122)	-	-	-	-	-	848	(204)
	3а 2024 г.	253	-	-	-	-	(82)	-	-	-	-	-	253	(82)
в том числе: Офисное оборудование	3а 2025 г.	253	(82)	595	-	-	(122)	-	-	-	-	-	848	(204)
	3а 2024 г.	253	-	-	-	-	(82)	-	-	-	-	-	253	(82)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

##### 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка	
					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	644	171	253
в том числе: Офисное оборудование	644	171	253
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-

##### 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств	3а 2025 г.	-	-	595	-	-	(595)	-	-



## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

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

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		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.	-	-	377	(377)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	897	(897)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	377	(377)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	897	(897)	-	-	-	-	-	-

### 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	-	-	-



## 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.	1 121	8 104	-	(9 063)	-	-	162
	За 2024 г.	-	38 266	-	(37 145)	-	-	1 121
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	32	-	-	(32)	-	-	-
	За 2024 г.	-	20 937	-	(20 905)	-	-	32
Краткосрочные займы	За 2025 г.	900	350	-	(1 250)	-	-	-
	За 2024 г.	-	900	-	-	-	-	900
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	3	7	-	(10)	-	-	-
	За 2024 г.	-	3	-	-	-	-	3
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	150	906	-	(912)	-	-	144
	За 2024 г.	-	4 730	-	(4 580)	-	-	150
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	10	1 043	-	(1 053)	-	-	-
	За 2024 г.	-	1 589	-	(1 579)	-	-	10
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	5 136	-	(5 136)	-	-	-
	За 2024 г.	-	9 198	-	(9 198)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	26	662	-	(670)	-	-	18
	За 2024 г.	-	909	-	(883)	-	-	26
Итого	За 2025 г.	1 121	8 104	-	(9 063)	-	X	162
	За 2024 г.	-	38 266	-	(37 145)	-	X	1 121

### 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.	-	-	-	-	-

### 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	294	759
Затраты на оплату труда	5 136	9 198
Отчисления на социальные нужды	1 053	1 589
Амортизация	122	82
Прочие затраты	6 493	22 271
Итого по элементам	13 098	33 899
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	13 098	33 899

## 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.	-	-	-	-