

Общество с ограниченной ответственностью "МИГДАЛЬ-АУДИТ"
(ООО "МИГДАЛЬ-АУДИТ")

ИНН: 7715229560, КПП: 771501001, ОГРН: 1027739380668
адрес: 127349, г. Москва, Алтуфьевское шоссе, д.92, кВ.207

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Основные сведения об организации:

ООО «МИГДАЛЬ-АУДИТ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Юридический адрес: 127349, г. Москва, Алтуфьевское шоссе, д.92, кВ.207

ОГРН: 1027739380668

Дата присвоения ОГРН: 15.10.2002

Создание юридического лица до 01.07.2002 – 02.03.2000

Регистрационный номер, присвоенный до 1 июля 2002 года - 001.605.029

ИНН/КПП: 7715229560 / 771501001

Уставный капитал Общества составляет 8 000 рублей

Учредитель – гражданин РФ Рабинович Марк Михайлович

Доля в Уставном капитале - 100%.

Филиалы, представительства, обособленные подразделения отсутствуют.

Численность сотрудников на 31 декабря 2025 г. – 10 чел.

Органы управления:

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Рабинович Марк Михайлович.

Главный бухгалтер – Бычкова Анна Евгеньевна.

ООО «МИГДАЛЬ-АУДИТ» относится к субъектам малого предпринимательства.

За 2025 год ООО «МИГДАЛЬ-АУДИТ» не подлежит обязательному аудиту.

Государственную помощь в 2025 году Общество не получало.

Виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

Сведения об основном виде деятельности:

- 69.20.1 - Деятельность по проведению финансового аудита.

Дополнительные виды деятельности:

- 69.20.2 - Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета
- 69.20.3 - Деятельность в области налогового консультирования;
- 69.10 - Деятельность в области права.

2. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности и стандарты бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На основании приложения 8 к ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина № 157н от 04.10.2023, пояснения приложены в табличной части по следующим разделам пояснений:

- Пояснения № 6 – Запасы;
- Пояснения № 7 – Дебиторская задолженность;
- Пояснения № 8 – Обязательства;
- Пояснения № 10 – Расходы по обычным видам деятельности.

В 2025 году на балансе Общества отсутствовали нематериальные активы, операции по обеспечению обязательств не производились, государственная помощь не получалась.

3. Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.1. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных **ФСБУ 6/2020 «Основные средства»**.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, складывающейся из затрат на приобретение (цены поставщика) и расходов по доведению до ввода в эксплуатацию (затрат на монтаж). Переоценка основных средств Обществом не производится (п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены (п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства")

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета (п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения (п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

3.2. Аренда

Общество применяет упрощенный порядок учета договоров аренды в соответствии с пп. «в» п. 11 **ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»**.

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются (п.12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»).

3.3. Нематериальные активы

В качестве нематериальных активов (НМА) принимаются к учету активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб. и удовлетворяющие условиям п. 4 **ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы"**.

НМА принимаются к учету по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются (п.15 ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы").

По всем группам НМА амортизация начисляется линейным способом ежемесячно (п.40 ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы").

Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

На балансе Общества объекты НМА отсутствуют.

3.4. Материально-производственные запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с **ФСБУ 5/2019 «Запасы»**.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов (п. 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Не используются следующие счета бухгалтерского учета:

- Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей";
- Счет 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов (МПЗ) Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости. В расчет себестоимости включаются количество и стоимость МПЗ на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц (п. 36, 39 ФСБУ 5/2019 "Запасы").

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

3.5. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с **ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений»**.

В бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности финансовые вложения отражаются на отчетную дату по первоначальной стоимости, их текущая рыночная стоимость не определяется (п.20, 21 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»).

3.6.. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов (п.4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам").

3.7. Учет доходов и расходов

ДОХОДЫ:

Учет доходов ведется в соответствии с **ПБУ 9/99 "Доходы организации"**

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от оказания услуг в области права, бухгалтерского и налогового учета, проведения финансового аудита.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, признается по факту завершения выполненных работ, услуг (п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации").

РАСХОДЫ:

Учет расходов ведется в соответствии с **ПБУ 10/99 "Расходы организации»**.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода (месяца) списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных) (абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

3.8. Первичные учетные документы

Организация использует унифицированные формы первичных документов.

Первичные учетные документы оформляются как на бумажных носителях, так и в электронном виде. Если законодательством и (или) договором предусмотрено представление первичного документа в бумажном виде, созданного в электронном формате, то изготавливается копия такого документа на бумажном носителе.

4. Расшифровка ключевых показателей бухгалтерского баланса

4.1 Материальные внеоборотные активы (основные средства)

Материальные внеоборотные активы Общества, отраженные по строке 1150 Бухгалтерского баланса, включают в себя остаточную стоимость основных средств на 31 декабря 2025 года в размере 73 тысячи рублей:

Основные средства представляют собой офисное оборудование, которое необходимо для основной деятельности Общества

В 2025 году затраты на закупку основных средств составили 107 тысяч рублей, в том

Транспортные средства, здания, сооружения, земельные участки на балансе Общества отсутствуют.

Расшифровка информации по основным средствам содержится в табличной части Пояснений № 4 «Основные средства» (смотри приложения).

4.2 Аренда

Общество арендует нежилое помещение площадью 83,1 кв.м у ООО ПКП «Башиловка» (ИНН 7714027410) по адресу: 127220, город Москва, ул. Башиловская, д. 12. Помещение принадлежит арендодателю на праве собственности.

ООО «МИГДАЛЬ-АУДИТ» использует арендованное помещение под офис организации.

В 2025 году действовали следующие договора:

- Договор аренды нежилого помещения № 03/2021 от 01.07.2021 (Закончен 30.06.2025)
- Договор аренды нежилого помещения № 05/2025 от 19.06.2025 (Действует с 01.07.2025)

По данным договорам в 2025 году Общество применяло упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признавались.

Объект аренды по условиям договора не предполагает возможности выкупа и передачи помещения в субаренду.

4.3 Запасы

В составе Запасов у Общества на конец отчетного периода имеются остатки по строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса в размере 71 тысяча рублей, состоящие из расходов будущих периодов.

В расходах будущих периодов учитываются лицензионные расходы на программное обеспечение (не исключительные лицензии). Общая стоимость таких расходов в 2025 году составила 72 тысячи рублей. На 31 декабря 2025 года остаток в составе расходов будущих периодов – 71 тысяча рублей.

Стоимость закупленных материалов 2025 составила 238 тысяч рублей. Все закупленные материалы были сразу списаны на расходы. Остаток на 31 декабря 2025 года отсутствует.

Расшифровка материально-производственных запасов содержится в табличной части Пояснений № 7 «Запасы» (смотри приложения).

4.4 Доходы

Выручка за 2024 год составила 12 843 тысячи рублей

Выручка за 2025 год составила 16 363 тысячи рублей.

По сравнению с 2024 годом, выручка в 2025 году увеличилась на 27%. Положительная динамика связана с расширением клиентской базы.

В 2025 году прочие доходы у Общества составили 919 тысяч рублей. Это проценты, начисленные банком за размещение свободных средств на депозитах (вкладах).

В 2024 году доход по депозитам был существенно меньше и составлял 276 тысяч рублей.

4.5 Расходы

Расходы по обычным видам деятельности включают в себя:

- Амортизацию основных средств;
- Оплату труда сотрудников;
- Социальные налоги и сборы;

- Арендные платежи за нежилое помещение (офис);
- Материальные расходы;
- Услуги связи, почтовые расходы;
- Членские взносы в Саморегулируемую Организацию Аудиторов Ассоциация «Содружество»;
- Прочее.

Расходы на оплату труда и социальные налоги, сборы составляют большую часть расходов (50%).

За 2025 год общий размер расходов составил 10 159 тысяч рублей.

За 2024 год размер расходов составлял 10 108 тысяч рублей.

По сравнению с 2024 годом, расходы выросли незначительно – менее 1%.

4.6. Финансовые и другие оборотные активы

Строка 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» Бухгалтерского баланса сформирована из сальдо на конец отчетного периода 2025 в размере 11 576 тысяч рублей по следующим группам:

- Дебиторская задолженность 2 081 тыс. руб.;
- Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) 9 495 тыс. руб.

Финансовые вложения

Финансовые вложения на 31 декабря 2025 года состоят из депозитных счетов (вкладов), открытых в ПАО Сбербанк:

- Договор № 9038300196.ПУ00 от 19.12.2025 на сумму 6 000 тыс. руб.;
- Договор № 9038274430.ПУ00 от 16.12.2025 на сумму 2 000 тыс. руб.;
- Договор № 9038376252.ПУ00 от 29.12.2025 на сумму 661 тыс. руб.;
- Договор № 9038353183.ПУ00 от 26.12.2025 на сумму 500 тыс. руб.;
- Договор № 9038394507.ПУ00 от 30.12.2025 на сумму 334 тыс. руб.;

Все договора носят краткосрочный характер.

Цель открытия депозитных счетов – защита средств от инфляции и получение дохода в виде процентов.

За 2025 год размещено на депозитах 66 772 тысяч рублей, доход от размещения средств на депозитах составил 919 тысяч рублей.

В 2024 году было открыто депозитов на 37 560 тысяч рублей, процентный доход – 276 тысяч рублей.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность Общества имеет краткосрочный характер.

Общая сумма дебиторской задолженности на 31 декабря 2025 года составляет 2 081 тысяча рублей, в том числе:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками 101 тыс. руб.;
- Расчеты с покупателями и заказчиками 281 тыс. руб.;
- Сальдо по ЕНС 14 тыс. руб.;
- Расходы будущих периодов (расчеты по добровольному страхованию) 1 685 тыс. руб.

Задолженность покупателей и заказчиков возникает в связи с применением Обществом пост оплаты как формы расчетов за оказанные услуги.

На 31 декабря 2024 года общая сумма дебиторской задолженности была 1 811 тысяч рублей.

Расшифровка дебиторской задолженности содержится в табличной части Пояснений № 7 «Дебиторская задолженность» (смотри приложения).

4.7. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества имеет краткосрочный характер.

Общая сумма кредиторской задолженности на 31 декабря 2025 года, отраженная по строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса составляет 169 тысяч рублей, в том числе:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками 9 тыс. руб.;
- Расчеты с покупателями и заказчиками 18 тыс.руб.
- Расчеты по налогам и сборам 142 тыс. руб.;

Основная часть кредиторской задолженности приходится на расчеты по налогам и сборам и составляет 84% . Эта задолженность включает в себя начисленный единый налог по УСН за 4 квартал 2025 года, срок платежа по которому на 31 декабря 2025 года еще не наступил.

В 2024 году общая сумма кредиторской задолженности была 219 тысяч рублей. Основную часть так же составляла задолженность по налогам и сборам по УСН за 4 квартал 2024 года – 93 тысячи рублей (42%).

В сравнении с 2024 годом сумма кредиторской задолженности уменьшилась.

Расшифровка кредиторской задолженности содержится в табличной части Пояснений № 8 «Обязательства» (смотри приложения).

4.8 Краткосрочные заемные средства

Сумма краткосрочных заемных средств на 31 декабря 2025 года, отраженная по строке 1510 «Краткосрочные заемные средства» Бухгалтерского баланса составляет 9 тысяч рублей. Это расчеты по кредитной корпоративной карте, выданной ПАО Сбербанк. Карта используется Генеральным директором для оперативной закупки необходимых материально-производственных запасов.

На 31 декабря 2024 года размер задолженности составлял 10 тысяч рублей.

4.9 Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 8 000 рублей и оплачен полностью.

В 2024 году сумма чистой прибыли была 2 599 тысяч рублей.

В 2025 году размер чистой прибыли увеличился и составил 6 602 тысячи рублей.

В 2025 и 2024 годах Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

На 31 декабря 2025 года остаток чистой прибыли Общества по строке 1300 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Бухгалтерского баланса составляет 11 574 тысячи рублей, в том числе:

- Чистая прибыль за 2025 год - 6 602 тыс. руб.;
- Чистая прибыль за 2024 год - 2 599 тыс. руб.;
- Чистая прибыль за 2023 год – 761 тыс. руб.;
- Остаток чистой прибыли по состоянию на 31.12.2022 – 1 612 тыс. руб.

5. Информация о деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

В 2026 году Общество продолжает производственную деятельность. В планах увеличение клиентской базы с сохранением темпов наращивания выручки.

Реорганизация и ликвидация Общества не предполагается.

Дата подписания бухгалтерской отчетности 18 марта 2026 года.

Генеральный директор
ООО «МИГДАЛЬ-АУДИТ» _____ М.М. Рабинович

Приложения:

- Пояснения № 4 – Основные средства;
- Пояснения № 5 – Финансовые вложения;
- Пояснения № 6 – Запасы;
- Пояснения № 7 – Дебиторская задолженность;
- Пояснения № 8 – Обязательства;
- Пояснения № 10 – Расходы по обычным видам деятельности.

4.1. Наличие и движение основных средств

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	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	73	-	-
в том числе:			
Офисное оборудование	73	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	107	-	-	(107)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	Офисное оборудование	-	-	107	-	-	(107)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	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.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	3 260	-	66 772	60 537	-	-	-	-	9 495	-
	За 2024 г.	228	-	37 560	34 528	-	-	-	-	3 260	-
Итого	За 2025 г.	3 260	-	66 772	60 537	-	-	-	-	9 495	-
	За 2024 г.	228	-	37 560	34 528	-	-	-	-	3 260	-

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.	100	-	310	(339)	-	-	X	X	71	-
	3а 2024 г.	95	-	277	(272)	-	-	X	X	100	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	238	(238)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	160	(160)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	100	-	72	(101)	-	-	-	-	71	-
	3а 2024 г.	95	-	117	(112)	-	-	-	-	100	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	1 418	-	1 685	-	(1 418)	-	-	-	1 685	-
	3а 2024 г.	1 928	-	1 418	-	(1 928)	-	-	-	1 418	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	1 811	-	1 975	-	(1 705)	-	-	X	2 081	-
	3а 2024 г.	2 097	-	1 694	-	(1 980)	-	-	X	1 811	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	229	69	-	(120)	-	-	178
	3а 2024 г.	449	131	-	(351)	-	-	229
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	10	1	-	(2)	-	-	9
	3а 2024 г.	222	1	-	(213)	-	-	10
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	52	18	-	(52)	-	-	18
	3а 2024 г.	45	52	-	(45)	-	-	52
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	10	-	-	(1)	-	-	9
	3а 2024 г.	-	10	-	-	-	-	10
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	93	50	-	(1)	-	-	142
	3а 2024 г.	89	4	-	-	-	-	93
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	64	-	-	(64)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	64	-	-	-	-	64
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	93	-	-	(93)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	229	69	-	(120)	-	X	178
	3а 2024 г.	449	131	-	(351)	-	X	229

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	238	160
Затраты на оплату труда	4 125	3 623
Отчисления на социальные нужды	1 074	862
Амортизация	34	-
Прочие затраты	4 688	5 463
Итого по элементам	10 159	10 108
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	10 159	10 108