

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (код ОКВЭД 68.20.2)

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

2.6. Учет нематериальных активов

Руководствуясь подп. б п. 4 ФСБУ 26, организация признает затраты на приобретение, создание, улучшение нематериальных активов в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

2.7. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.9. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

Генеральный директор _____ Климов Сергей Александрович

23 марта 2026 г.

ОБРАЗЕЦ ПОЯСНЕНИЙ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "РКЦПП" (ООО «РКЦПП»)

ИНН: 7802659094, Юр.адрес 191186, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ № 78, ПР-КТ НЕВСКИЙ, Д. 23, ЛИТЕРА А, ПОМЕЩ. 11Н, ОФИС 1

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

Форма собственности: Частная

Основной вид экономической деятельности 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка ¹		переклассифицировано		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	за 20 25 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за 20 24 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)

в том числе:	за 20 <u>25</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
(группа)	за 20 <u>24</u> г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
из них исключи- тельные права ⁴	за 20 <u>25</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за 20 <u>24</u> г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесцене- ние	посту- пило	списано		амортиза- ция	обесце- нение	переоценка ¹		переклассифицировано		перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесцене- ние
					перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесценени е			перво- начальная (переоце- ненная) стои- мость	накоплен- ная амортиза- ция	перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесценени е		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	за 20 <u>25</u> г. ²	-	(-)		(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за 20 <u>24</u> г. ³	-	(-)		(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
в том числе: (группа)	за 20 <u>25</u> г. ²	-	(-)		(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за 20 <u>24</u> г. ³	-	(-)		(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
из них исключитель- ные права ⁵	за 20 <u>25</u> г. ²	-	(-)		(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за 20 <u>24</u> г. ³	-	(-)		(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На <u>20 25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>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 <u>31 декабря</u> <u>20 25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>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 _____ 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе: (группа, объект)	за _____ 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-

Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за _____ 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе: (группа, объект)	за _____ 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за _____ 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе: (группа, объект)	за _____ 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-

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 _____ 20 25 г. ²	-	90	-	90	-
	за _____ 20 24 г. ³	-	-	-	-	-
в том числе: приобретение нематериального актива (группа, объект)	за _____ 20 25 г. ²	-	90	-	90	-
	за _____ 20 24 г. ³	-	-	-	-	-
из них исключительные права	за _____ 20 25 г. ²	-	-	-	-	-
	за _____ 20 24 г. ³	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	за _____ 20 25 г. ²	-	-	-	-	-
	за _____ 20 24 г. ³	-	-	-	-	-
в том числе: (группа, объект)	за _____ 20 25 г. ²	-	-	-	-	-
	за _____ 20 24 г. ³	-	-	-	-	-
из них исключительные права	за _____ 20 25 г. ²	-	-	-	-	-
	за _____ 20 24 г. ³	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 20 25 г. ²	-	(-)	126	(-)	-	(47)	-	-	-	-	-	126	(47)
	за 20 24 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
в том числе: <i>Офисное оборудование</i>	за 20 25 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за 20 24 г. ³	-	(-)	126	(-)	-	(47)	-	-	-	-	-	126	(47)
Инвестиционная недвижимость - всего	за 20 25 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за 20 24 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
в том числе: <i>(группа)</i>	за 20 25 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за 20 24 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 <u>20 25</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	за <u>20 24</u> г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе: (объект)	за <u>20 25</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	за <u>20 24</u> г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	79	-	-
в том числе:			
<i>офисное оборудование</i>	79	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы <i>(группа, объект)</i>	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются <i>(группа, объект)</i>	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости <i>(группа, объект)</i>	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На <u>31</u> декабря 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> 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 _____ 20 <u>25</u> г. ²	-	-	126	-	(-)	(126)	-	-
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	-	-	126	-	(-)	(126)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-

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 _____ 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе: (группа)	за _____ 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе: (группа)	за _____ 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе: (группа)	за _____ 20 25 г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20 24 г. ³	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-

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 _____ 20 25 г. ²	20 000		-	(-)	-	-	-	-	20 000	-
	за _____ 20 24 г. ³	-	-	20 000	(-)	-	-	-	-	20 000	
в том числе: <i>предоставленные займы</i>	за _____ 20 25 г. ²	20 000	-		()	-	-	-	-	20 000	-
	за _____ 20 24 г. ³	-	-	20 000	(-)	-	-	-	-	20 000	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за _____ 20 25 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за _____ 20 24 г. ³	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
в том числе: <i>(вид, группа)</i>	за _____ 20 25 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за _____ 20 24 г. ³	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
Итого	за _____ 20 25 г. ²				()						
	за _____ 20 24 г. ³				()						

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На <u>31</u> декабря 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> 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 _____ 20 <u>25</u> г. ²	24 300	()		()			X	X	24 300	()
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	24 300	()	377	(377)			X	X	24 300	()
в том числе:	за _____ 20 <u>25</u> г. ²		()		()						()
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³		()	371	(371)						()
<i>сырье и материалы</i>	за _____ 20 <u>25</u> г. ²		()		()						()
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³		()	6	(6)						()
<i>товары</i>	за _____ 20 <u>25</u> г. ²		()		()						()
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³		()		()						()
в том числе:	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	24 300	()		()					24 300	()
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	24 300	()		()					24 300	()
<i>Расходы будущих периодов</i>											

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 20 25 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	за _____ 20 24 г. ³	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 20 25 г. ²	110 837	(-)	101 191		(189 064)	()		X	22 964	()
	за _____ 20 24 г. ³	146 176	(-)	98 070		(133409)	()		X	110 837	()
в том числе:	за _____ 20 25 г. ²	74 974	(-)	10 203		(85 167)	()			10	()
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за _____ 20 24 г. ³	171	(-)	74 803		()	()			74 974	()
Расчеты с покупателями и заказчиками	за _____ 20 25 г. ²	100	(-)	-		(-)	()			100	()
	за _____ 20 24 г. ³	100	(-)	-		(-)	()			100	()
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	за _____ 20 25 г. ²	15 304	(-)	90 987		(83 438)	()			22 853	()
	за _____ 20 24 г. ³	12 495	(-)	2 809		(-)	()			15 304	()
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за _____ 20 25 г. ²	19 998	(-)	0		(19 998)	()			0	()
	за _____ 20 24 г. ³	133 409	(-)	19 998		(133409)	()			19 998	()
Расчеты по налогам и сборам	за _____ 20 25 г. ²	461	(-)			(461)	()			-	()
	за _____ 20 24 г. ³	1	(-)	460		(-)	()			461	()
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за _____ 20 25 г. ²	-	(-)	1		(-)	()			1	()
	за _____ 20 24 г. ³	-	(-)	-		(-)	()			-	()
Итого	за _____ 20 25 г. ²	110 837	(-)	101 191		(189 064)	()		X	22 964	()
	за _____ 20 24 г. ³	146 176	(-)	98 070		(133409)	()		X	110 837	()

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	-	-	-	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-	-	-	-

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 _____ 20 25 г. ²	65 933			(64733)	()		1 200
	за _____ 20 24 г. ³		65 933		()	()		65 933
в том числе:	за _____ 20 25 г. ²	65 933			(64733)	()		1 200
	за _____ 20 24 г. ³		65 933		()	()		65 933
Долгосрочные займы,								
Краткосрочные обязательства - всего	за _____ 20 25 г. ²	14 461	48		(459)	()		14 050
	за _____ 20 24 г. ³	127 113	2 359		(115 011)	()		14 461

в том числе:	за 20 25 г. ²	131	-		(-)	(-)		131
	за 20 24 г. ³	115 141			(115 010)	()		131
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 20 25 г. ²	325	-		(-)	()		325
	за 20 24 г. ³	325	-		(-)	()		325
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 20 25 г. ²	11 460	-		(-)	()		11 460
	за 20 24 г. ³	11 460	-		(-)	()		11 460
Краткосрочные займы	за 20 25 г. ²	-	48		(-)	()		48
	за 20 24 г. ³	-	-		(-)	()		-
Проценты по займам и кредитам	за 20 25 г. ²	-	-		(-)	()		-
	за 20 24 г. ³	1	-		(1)	()		-
Расчеты по налогам и сборам	за 20 25 г. ²	2 505	-		(447)	()		2 058
	за 20 24 г. ³	187	2 319		(-)	()		2 505
Расчеты по ЕНС	за 20 25 г. ²	40	-		(12)	()		28
	за 20 24 г. ³	-	40		(-)	()		40
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 20 25 г. ²	-	-		(-)	()		-
	за 20 24 г. ³	-	-		(-)	()		-
Итого	за 20 25 г. ²	80 394	48		(65 192)	()	X	15 250
	за 20 24 г. ³	127 113	68 292		(115 011)	()	X	80 394

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 избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за <u>20 25</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-

	за 20 <u>24</u> г. ³	-	-	(-)	(-)	-
В ТОМ ЧИСЛЕ:	за 20 <u>25</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
(группа)	за 20 <u>24</u> г. ³	-	-	(-)	(-)	-

9. Обеспечения обязательств

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

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За <u>12 месяцев</u> 20 <u>25</u> г. ²	За <u>12 месяцев</u> 20 <u>25</u> г. ³
Материальные затраты	-	377
Затраты на оплату труда	2015	1585
Отчисления на социальные нужды	471	343
Амортизация	47	-
Прочие затраты	2285	10118
Итого по элементам	4818	12423
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	4818	12423

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За <u>12</u> месяцев 20 <u>25</u> г. ²	За <u>12</u> месяцев 20 <u>24</u> г. ³
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 <u>20 24</u> г. ²	-	-	(-)	-
	за <u>20 25</u> г. ³	-	-	(-)	-
в том числе: (назначение)	за <u>20 24</u> г. ²	-	-	(-)	-
	за <u>20 25</u> г. ³	-	-	(-)	-

12. Иная информация

(информация, предусмотренная подпунктами "в" - "и" пункта 46 и пунктами 47, 48 настоящего Стандарта в текстовой и (или) табличной форме)

Генеральный директор		Климов С.А
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)

" 23 " марта 20 25 г.

¹ Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

⁴ Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

⁵ Указывается отчетная дата.

⁶ Указывается предыдущий год.

⁷ Указывается год, предшествующий предыдущему.