

## Пояснения

к бухгалтерской отчетности, подготовленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности за 2025 год

### 1 ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1.	Сокращенное наименование	ООО «Сеул»
1.2.	Юридический адрес	672000, Забайкальский край, город Чита, ул. 9 Января, дом № 37
1.3.	Дата государственной регистрации	28.09.2016

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 года составляет 0 человек.

1.5. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет.

1.6. Дочерних и зависимых обществ нет.

1.7. Руководство (функции единоличного исполнительного органа) осуществляет управляющая организация ООО "МЕНЕДЖМЕНТ СЕРВИС".

1.8. Перечень существенных видов деятельности:

ОКВЭД	Наименование	Доля ОКВЭД в общем объеме реализации за 2025г., %
68.20.2	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	100

1.9. Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей.

1.10. Изменение налоговых ставок не было.

### 2 ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1 При выборе форм и методов ведения бухгалтерского учёта, Организация руководствуется действующими и вводимыми в действие нормативными документами, к которым относятся:

- Федеральный закон от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте»;
- Приказ Министерства Финансов РФ от 29.07.98 № 34-н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации»;
- Положения по бухгалтерскому учёту (стандарты);
- План счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности предприятий и Инструкция по его применению;
- Положение о документах и документообороте в бухгалтерском учёте;
- Налоговый и Гражданский кодексы РФ.

2.2 Ведение бухгалтерского и налогового учёта осуществляется управляющей организацией.

2.3 Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С: Предприятие 8.3

2.4 Бухгалтерский учет в Организации ведется с использованием Рабочего плана счетов.

2.5 Учёт объектов и хозяйственных операций ведётся на основании первичных учётных документов путём записей их данных в учётных регистрах. Хозяйственные операции в бухгалтерском учете оформляются типовыми первичными документами, которые утверждены законодательно, а также формами, разработанными организацией самостоятельно. Первичные учетные документы должны содержать установленные законодательством обязательные

реквизиты. Перечень лиц, имеющих право подписи первичных учетных документов, утверждается руководителем Организации.

2.6 Исправления в первичные учетные документы вносятся с соблюдением требований, предусмотренных разд. III ФСБУ 27/2021.

2.7 Первичные документы, учетные регистры и бухгалтерская отчетность подлежат обязательному хранению в соответствии с установленным порядком и сроками.

2.8 Инвентаризация имущества и обязательств организации проводится по решению руководителя Организации и в случаях, предусмотренных законодательством РФ по бухгалтерскому учету, в составе комиссии из трех человек. Целью создания комиссии является подтверждение выявленных в ходе инвентаризации фактических остатков имущества и обязательств, сопоставление фактического наличия имущества с данными бухгалтерского учёта, проверка полноты отражения в учёте хозяйственных операций, а так же подпись и оформление соответствующих документов.

2.9 В Организации не создаются резервы по предстоящим расходам и платежам и др. аналогичные резервы (кроме установленного законодательством резерва по сомнительным долгам).

2.10 В Организации предусмотрено списание общехозяйственных расходов в качестве условнопостоянных прямо (по сокращенной себестоимости) на счет учета расходов на продажу с кредита счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90.8 «Управленческие расходы».

### **Основные средства и капитальные вложения**

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Для каждого объекта основных средств Организация определяет срок полезного использования. Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды Организации.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект. При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Последствия изменения способа оценки основных средств отражаются перспективно (без пересчета данных за предыдущие периоды).

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной

амортизации.

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации линейным способом.

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

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

### **Учет материально - производственных запасов**

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

В фактическую себестоимость запасов, в частности, включаются:

а) уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов суммы;

б) затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);

в) затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты организации по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;

г) величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;

д) связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;

е) иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Счета 15 «Заготовление и приобретение материалов» и 16 «Отклонение в стоимости материалов» не применяются.

### **Учет кассовых операций**

В организации функции кассира возлагаются на бухгалтера (кассира) управляющей организации распорядительным документом руководителя.

Кассовые операции оформляются приходными и расходными кассовыми ордерами. Поступающие в кассу и выдаваемые из кассы наличные деньги организация учитывает в кассовой книге. Контроль за ведением кассовой книги осуществляет главный бухгалтер.

Лимит остатка наличных денег в кассе Организация не устанавливает (пункт 1 Указания Банка России от 11 марта 2014г. №3210-У).

Для выдачи наличных денег на расходы, связанные с осуществлением деятельности организации, работнику управляющей организации под отчет расходный кассовый ордер оформляется согласно письменному заявлению подотчетного лица.

Установить срок сдачи отчетов по подотчетным суммам: сотрудники, получившие наличные деньги под отчет, обязаны не позднее 3 рабочих дней по истечении срока, на который они выданы, или со дня возвращения их из командировки, предъявить в бухгалтерию организации отчет об израсходованных суммах и произвести окончательный расчет по ним.

### **Учёт финансовых вложений**

Для принятия к бухгалтерскому учету активов в качестве финансовых вложений необходимо единовременное выполнение следующих условий:

наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у организации на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;

переход к организации финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);

способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

Финансовыми вложениями признаются:

- инвестиции: в ценные бумаги; в уставные (складочные) капиталы других организаций;

- денежные и иные займы, предоставленные

а) другим юридическим лицам;

б) физическим лицам (кроме работников организации).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости в сумме фактических затрат.

Расходы, относящиеся к операциям с целой совокупностью ценных бумаг, распределяются по объектам пропорционально их покупной стоимости.

Оценка долговых ценных бумаг (за исключением государственных ценных бумаг) в течение срока их обращения производится в сумме фактических затрат на их приобретение. Фактическая стоимость долговых ценных бумаг до их номинальной стоимости не доводится.

В соответствии с п. 20 ПБУ 19/02 финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости. Указанную корректировку организация должна производить ежеквартально.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

В соответствии с п. 26 ПБУ 19/02, при выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учёту в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учёта финансовых вложений.

В соответствии с п. 38 ПБУ 19/02 проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

### **Учёт займов и кредитов**

Расчеты по займам и кредитам в бухгалтерском учете отражаются в соответствии с Положением бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/2008, утвержденного приказом МФ РФ от 6 октября 2008 года №107н.

Затраты по полученным займам и кредитам (проценты, причитающиеся к оплате заимодавцам и кредиторам по полученным от них займам и кредитам; проценты, дисконт по причитающимся к

оплате векселям и облигациям) признаются расходами того периода, в котором они произведены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость актива.

Затраты по полученным займам и кредитам, непосредственно относящиеся к приобретению и (или) строительству инвестиционного актива, включаются в стоимость этого актива и погашаются посредством начисления амортизации, кроме случаев, когда правилами бухгалтерского учета начисление амортизации актива не предусмотрено.

К инвестиционным активам относятся объекты основных средств, имущественные комплексы и другие аналогичные активы, требующие большого времени и затрат на приобретение и (или) строительство. Указанные объекты, приобретаемые непосредственно для перепродажи, учитываются как товары и к инвестиционным активам не относятся.

Включение в операционные расходы затрат по займам и кредитам осуществляется в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам займа и кредитным договорам, независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи.

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

### **Учёт доходов и расходов**

Финансовый результат хозяйственной деятельности организации формируется в течение года из следующих слагаемых:

- прибыли или убытка от обычных видов деятельности;
- прочих доходов и расходов.

Финансовый результат от обычных видов деятельности выявляется в конце каждого отчетного периода на счете 90 «Продажи» как разница между суммой выручки (без косвенных налогов), отражаемой по кредиту счета 90, и суммой фактической себестоимости проданных продукции, работ и услуг, отражаемой по дебету этого же счета.

Прочие доходы и расходы в бухгалтерском учете отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Прочими доходами являются:

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение полученных убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- сумма дооценки активов (за исключением внеоборотных активов);
- прочие доходы.

Прочими расходами являются:

- расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов;
- расходы, связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности;
- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- проценты, уплачиваемые за предоставление в пользование денежных средств (кредитов, займов), независимо от целей, на которые израсходованы заемные средства;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- отчисления в оценочные резервы (резервы по сомнительным долгам, под ценные бумаги и др.);
- прочие операционные расходы.

Сальдированный результат данного счета в виде прибыли и убытка ежемесячно списывается на итоговый накопительный счет финансовых результатов 99 «Прибыли и убытки».

В бухгалтерском учете ПБУ 18/02 не применяется.

### **Резервы по сомнительным долгам**

Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

При оценке дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- отсутствие обеспечения долга (залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т. п.);
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется один раз в год по результатам проведенной на последнее число отчетного периода (на 31 декабря) инвентаризации дебиторской задолженности и исчисляется следующим образом:

1) по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней – в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;

2) по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) – в сумму создаваемого резерва включается 50 процентов от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности;

3) по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 календарных дней – не увеличивает сумму создаваемого резерва.

Резерв по сомнительным долгам может быть использован организацией лишь на покрытие убытков от безнадежных долгов.

### **Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности**

Неправильное отражение (неотражение) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности организации (далее - ошибка) может быть обусловлено, в частности:

- неправильным применением законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету;
- неправильным применением учетной политики организации;
- неточностями в вычислениях;
- неправильной классификацией или оценкой фактов хозяйственной деятельности;
- неправильным использованием информации, имеющейся на дату подписания бухгалтерской отчетности;
- недобросовестными действиями должностных лиц организации.

Не являются ошибками неточности или пропуски в отражении фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности организации, выявленные в результате получения новой информации, которая не была доступна организации на момент отражения (неотражения) таких фактов хозяйственной деятельности.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Существенная ошибка – это та, в результате исправления которой показатель бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5 % к валюте баланса (общему итогу).

Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению.

Ошибка отчетного года, выявленная до окончания этого года, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка.

Записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года исправляется:

- ошибка отчетного года, выявленная после окончания этого года, но до даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год;

- существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, но до даты представления такой отчетности акционерам общества;

Если бухгалтерская отчетность была представлена каким-либо иным пользователям, то она подлежит замене на отчетность, в которой выявленная существенная ошибка исправлена.

- существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после представления бухгалтерской отчетности за этот год акционерам общества, но до даты утверждения такой отчетности в установленном законодательством РФ порядке.

Пересмотренная бухгалтерская отчетность представляется во все адреса, в которые была представлена первоначальная бухгалтерская отчетность.

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется:

- записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка);

- путем пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской отчетности организации за текущий отчетный год, за исключением случаев, когда невозможно установить связь этой ошибки с конкретным периодом либо невозможно определить влияние этой ошибки накопительным итогом в отношении всех предшествующих отчетных периодов.

В случае исправления существенной ошибки предшествующего отчетного года, выявленной после утверждения бухгалтерской отчетности, утвержденная бухгалтерская отчетность за предшествующие отчетные периоды не подлежит пересмотру, замене и повторному представлению пользователям бухгалтерской отчетности.

Ошибка предшествующего отчетного года, не являющаяся существенной, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка. Прибыль или убыток, возникшие в результате исправления указанной ошибки, отражаются в составе прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

### **Бухгалтерская отчетность**

Бухгалтерская отчетность - единая система данных об имущественном и финансовом положении организации и о результатах ее хозяйственной деятельности, составляемая на основе данных бухгалтерского учета по установленным формам.

Бухгалтерская отчетность представляется в сокращенном объеме:

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

Решение вопроса о включении в бухгалтерскую отчетность отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств определяется необходимостью приведения в приложениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах наиболее важной информации, без знания которой невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

### **Учетная политика для целей налогообложения**

В организации применяется специальный налоговый режим – упрощенная система налогообложения.

Книга учета доходов и расходов составляется в электронном виде. В конце года книга доходов и расходов должна быть распечатана, пронумерована, прошита и скреплена печатью.

Доходы и расходы определяются в соответствии с главой 26<sup>1</sup> «Упрощенная система налогообложения» Налогового кодекса РФ.

Записи в книге учета доходов и расходов осуществлять на основании первичных документов по каждой хозяйственной операции.

### **Налог на имущество организаций**

Организации, применяющие УСН, освобождены от налога на имущество организаций. Налог на имущество организация платит только с недвижимости, по которой база определена как кадастровая стоимость, внесенная в Единый государственный реестр недвижимости.

Исчисление суммы налога и сумм авансовых платежей по налогу в отношении имущества, в отношении которого налоговая база определяется как его кадастровая стоимость, осуществляется в порядке, предусмотренном статьей 382 НК РФ.

Недвижимость, налоговая база по которой рассчитывается исходя из ее кадастровой стоимости, не отражается в декларации по налогу на имущество организаций.



### 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		описано		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 2025 г.	-	-	2 637	-	-	(22)	-	-	-	-	-	2 637	(22)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	2 637	-	-	(22)	-	-	-	-	-	2 637	(22)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	12 357	(4 803)	-	-	-	(324)	-	-	-	-	-	12 357	(5 126)
	За 2024 г.	12 357	(4 479)	-	-	-	(324)	-	-	-	-	-	12 357	(4 803)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом переоценки фактической стоимости)	описано (с учетом переоценки фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			амортизация	обесценение			переоценка	
													фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	За 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	9 848	7 554	7 878
в том числе:			
Инвестиционная недвижимость	7 230	7 554	7 878
Другие виды основных средств	2 615	-	-
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	-	-	-



## 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.	14 791	-	2 317	(354)	-	1 701	-	-	18 454	-
	За 2024 г.	11 388	-	2 170	-	-	1 232	-	-	14 791	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	14 791	-	2 317	(354)	-	1 701	-	-	18 454	-
	За 2024 г.	11 388	-	2 170	-	-	1 232	-	-	14 791	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	14 791	-	2 317	(354)	-	1 701	-	-	18 454	-
	За 2024 г.	11 388	-	2 170	-	-	1 232	-	-	14 791	-

### 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	За 2025 г.	3	-	3 917	(3 918)	-	-	X	X	1	-
	За 2024 г.	2	-	4 190	(4 189)	-	-	X	X	3	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	3	-	104	-	-	-	(106)	-	1	-
	За 2024 г.	2	-	79	-	-	-	(78)	-	3	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	3 813	(3 918)	-	-	106	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 111	(4 189)	-	-	78	-	-	-

### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 084	-	210	-	(1 083)	-	-	-	210	(6)
	За 2024 г.	1 254	(532)	1 083	-	(1 254)	-	(532)	-	1 084	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 077	-	14	-	(1 077)	-	-	-	14	-
	За 2024 г.	516	-	1 077	-	(515)	-	-	-	1 077	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	7	-	142	-	(7)	-	-	-	142	(6)
	За 2024 г.	702	(532)	7	-	(702)	-	(532)	-	7	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	40	-	-	-	-	-	40	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	11	-	-	-	-	-	11	-
	За 2024 г.	33	-	-	-	(33)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 084	-	210	-	(1 083)	-	-	X	210	(6)
	За 2024 г.	1 254	(532)	1 083	-	(1 254)	-	(532)	X	1 084	-

### 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

## 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		
			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.	2 036	2 451	-	(1 688)	-	2 799
	За 2024 г.	1 613	1 431	-	(1 008)	-	2 036
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	438	778	-	(315)	-	901
	За 2024 г.	234	315	-	(111)	-	438
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	717	778	-	(717)	-	778
	За 2024 г.	790	717	-	(789)	-	717
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	306	102	-	(184)	-	224
	За 2024 г.	227	187	-	(107)	-	306
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	443	194	-	(340)	-	296
	За 2024 г.	362	80	-	-	-	443
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	132	-	-	(132)	-	-
	За 2024 г.	-	132	-	-	-	132
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	599	-	-	-	599
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 036	2 451	-	(1 688)	-	2 799
	За 2024 г.	1 613	1 431	-	(1 008)	-	2 036

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
	-	-	-

### 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	106	78
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	346	324
Прочие затраты	9 136	8 202
Итого по элементам	9 587	8 604
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	9 587	8 604

