Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общества с ограниченной ответственностью «Синдбад»

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	*ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ*	*3*
2.	*ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ*	*4*
3.	*ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ*	*12*
4.	*ИСПРАВЛЕНИЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД*	*12*
5.	*НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ*	*12*
6.	*ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, ИНВЕСТИЦИОННАЯ НЕДВИЖИМОСТЬ*	*12*
7.	*АРЕНДА*	*12*
8.	*ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ*	*12*
9.	*ЗАПАСЫ*	*12*
10.	*ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ*	*12*
11.	*ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА*	*13*
12.	*ПРОЧИЕ АКТИВЫ*	*13*
13.	*КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ*	*13*
14.	*ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА*	*13*
15.	*ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА*	*13*
16.	*КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ*	*14*
17.	*ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ*	*14*
18.	*ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА*	*14*
19.	*ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ*	*14*
20.	*ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ*	*14*
21.	*НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ*	*14*
22.	*ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ*	*14*
23.	*СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ*	*14*
24.	*УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ*	*15*
25.	*ГАРАНТИИ И ПОРУЧИТЕЛЬСТВА*	*16*
26.	*ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ*	*16*
27.	*СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ*	*16*

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Общие сведения

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Синдбад» за 2025 год, составленной в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами Российской Федерации.
Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Полное наименование:Общество с ограниченной ответственностью «Синдбад» (далее – Общество).
Сокращенное наименование: ООО «Синдбад»
Основной государственный регистрационный номер: ***1149204067968***
Юридический адрес Общества: ***299806, Севастополь г, Передовое с, Магсумова ул, дом 49***
По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не имеет обособленные подразделения (ОП

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности: Деятельность зрелищно-развлекательная прочая, не включенная в другие группировки

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2025 году составила 3 человек.

Состав и компетенции органов управления
Органами управления Обществом в 2025 г. являлись:
- единоличный исполнительный орган - директор.

Порядок формирования, компетенция, полномочия и иные вопросы, связанные с деятельностью органов управления, определяются Уставом Общества.

С 01.01.2025г. по 31.12.2025 г. директором являлся Седов Павел Николаевич.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет в 2025 году Общество вело в соответствии с действующим законодательством РФ, в том числе на основании Федерального закона № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете», федеральных стандартов по бухгалтерскому учету, отраслевых стандартов, а также стандартов МСФО.

Применимость допущения непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты или, соответственно, имеют срок обращения (погашения) не более 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

У Общества отсутствуют активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.

Учет капитальных вложений

Учет капитальных вложений ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».
Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также на восстановление объектов основных средств. Фактическими затратами считается выбытие (уменьшение) активов Общества или возникновение (увеличение) его обязательств, связанных с осуществлением капитальных вложений. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (продавцу, подрядчику) до момента исполнения им своих договорных обязанностей предоставления имущества, имущественных прав, выполнения работ, оказания услуг.

Общество проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Капитальные вложения учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленных убытков от обесценения в случае их наличия.

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами или нематериальными активами.

В случае фактического начала эксплуатации части объекта капитальных вложений до завершения капитальных вложений в целом Общество признает объектом основных средств или объектом нематериальных активов такую часть капитальных вложений.

Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы (НМА) принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта НМА считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта НМА в бухгалтерском учете.

Активы, характеризующиеся признаками НМА, но имеющие стоимость ниже 100 тыс. руб., признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объекты НМА по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация по НМА с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом. Амортизационные отчисления по НМА начинаются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия

этого актива к бухгалтерскому учету, прекращаются – с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта НМА с бухгалтерского учета.

По НМА с неопределенным сроком полезного использования, то есть по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, амортизация не начисляется. Общество проверяет такие НМА на возможность определения срока полезного использования ежегодно, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности. Амортизация таких НМА начинает начисляться с периода, в котором стало возможным надежно определить срок полезного использования.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объекта НМА определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете. Элементы амортизации объектов НМА ежегодно проверяются Обществом на соответствие условиям использования объектов НМА. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений (перспективно).

Так как для нематериальных активов Общества отсутствует активный рынок, Общество не определяет ликвидационную стоимость при определении амортизируемой стоимости.

При оценке НМА по первоначальной стоимости такая стоимость и сумма накопленной амортизации не подлежат изменению, за исключением случаев, установленных ФСБУ 14/2022.

Общество проверяет НМА на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Учет основных средств

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

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.

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, при этом Общество отдельно амортизирует каждый такой инвентарный объект на основании соответствующих индивидуальных сроков полезного использования.

Приведенная стоимость ожидаемых затрат по будущему демонтажу, утилизации имущества и восстановлению окружающей среды, а также возникших в связи с использованием труда работников организации включается в первоначальную стоимость соответствующего актива, если выполняются критерии признания оценочного обязательства.

Активы, характеризующиеся признаками основных средств, но имеющих стоимость ниже 100 тыс. руб., признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация осуществляется линейным способом. Амортизационные отчисления объектов основных начинаются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого актива к бухгалтерскому учету, прекращаются – с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.

Ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и способы амортизации основных средств (элементы амортизации) проверяются в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации, и при необходимости корректируются на перспективной основе. В частности, при оценке ожидаемых сроков полезного использования и расчетной ликвидационной стоимости Общество учитывает порядок использования основных средств (повышенная сменность, агрессивная среда и т. д.), оценку технического состоянию основных средств, планы по замене и прочие обстоятельства.

Признание объекта основных средств и любого первоначально признанного значительного компонента объекта основных средств прекращается после их выбытия либо если от их использования или выбытия не ожидается будущих экономических выгод.

Разница между суммой балансовой стоимости списываемого объекта основных средств и затрат на его выбытие, с одной стороны, и поступлениями от выбытия этого объекта, с другой стороны, признается доходом или расходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором списывается объект основных средств.

Инвестиционная недвижимость
У Общества отсутствует инвестиционная недвижимость.

Учет аренды

Общество ведет учет всех договоров аренды в соответствии со стандартом МСФО (IFRS) 16 «Аренда», в соответствии с абз.3 п. 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» дочернее общество организации, которая раскрывает составленную в соответствии с МСФО консолидированную финансовую отчетность, могут устанавливать способы ведения бухгалтерского учета, выбранные ею в соответствии с положениями абзаца 2 п. 7 ПБУ 1/2008.

Учет в качестве арендатора

Общество применяет единый подход к признанию и оценке всех договоров аренды, за исключением краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью. Общество признает предмет аренды на дату его предоставления в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

а) права пользования активом
Права пользования активом признаются на дату предоставления предмета аренды.
Право пользования активом признается по фактической стоимости.
Фактическая стоимость права пользования активом включает:
- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Право пользования активом признается по первоначальной стоимости. Право пользования активом определяется как сумма следующих величин: обязательство по аренде, первоначальные прямые затраты, предоплата по арендным платежам, затраты на демонтаж объекта или восстановление участка за вычетом полученных стимулирующих платежей по аренде.
При последующей оценке Общество учитывает право пользования активом по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации, убытков от обесценения и с корректировкой на сумму переоценки обязательства. Амортизация осуществляется в соответствии с теми же принципами, что установлены для основных средств.

Общество проверяет права пользования активом на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Общество отражает право пользования активом в качестве самостоятельной статьи в группе статей «Основные средства» (п. 7.1 ПБУ 1/2008, п. 47 МСФО (IFRS) 16).

б) обязательства по аренде
Обязательство по аренде признается по приведенной (дисконтированной) стоимости арендных платежей, связанных с использованием базового актива, которые еще не были осуществлены, включая приведенную стоимость ожидаемых выплат в конце срока аренды.
Арендные платежи включают следующее:
- определенные в твердой сумме платежи арендатора арендодателю, вносимые периодически или единовременно, за вычетом платежей, осуществляемых арендодателем в пользу арендатора, в том числе возмещения арендодателем расходов арендатора;
- переменные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок, определенные на дату предоставления предмета аренды);
- справедливая стоимость иного встречного предоставления, определенная на дату предоставления предмета аренды;
- платежи, связанные с продлением или сокращением срока аренды, установленные договором аренды, когда такое изменение учитывается при расчете срока аренды;

- платежи, связанные с правом выкупа предмета аренды арендатором, в случае, когда арендатор намерен воспользоваться таким правом;
- суммы, подлежащие оплате (получению) в связи с гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды.

Переменные арендные платежи, которые не зависят от ценовых индексов или процентных ставок, признаются в качестве расходов в том периоде, в котором наступает событие или условие, приводящее к осуществлению таких платежей.

Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Общество использует ставку, по которой оно привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, если процентная ставка, заложенная в договоре аренды, не может быть легко определена.

После даты начала аренды величина признанных обязательств по аренде увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Кроме того, фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:
- изменения условий договора аренды;
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

Общество представляет обязательства по аренде обособленно от других обязательств с делением на краткосрочную и долгосрочную части по строкам 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» и 1550 «Прочие краткосрочные обязательства».

Проценты по обязательству по аренде Общество отражает по строке «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах.

в) краткосрочная аренда и аренда активов с низкой стоимостью
Общество не применяет описанный в данном разделе подход к учету в отношении:
- краткосрочных договоров аренды (срок аренды с учетом опционов менее 12 месяцев);
- к договорам аренды, в которых базовый актив имеет низкую стоимость (400 тыс. руб.).
Арендные платежи по таким договорам признаются затратами периода.

Учет в качестве арендодателя

Общество классифицирует каждый из своих договоров аренды в качестве операционной или финансовой аренды:
- договоры аренды, по которым передаются практически все риски и выгоды, связанные с правом собственности на базовый актив, являются финансовой арендой;
- аренда, не подразумевающая передачу практически всех рисков и выгод, связанных с владением базовым активом, классифицируется как операционная аренда.
Классификация аренды производится на дату начала арендных отношений и повторно анализируется исключительно в случае модификации договора аренды.
На дату начала аренды Общество признает в своем бухгалтерском балансе активы, находящиеся в финансовой аренде, и представляет их в качестве чистой инвестиции в аренду.

а) финансовая аренда:
В случае финансовой аренды Общество:
- прекращает признание базового актива;
- признает дебиторскую задолженность по финансовой аренде;
- признает финансовый доход по дебиторской задолженности с использованием метода эффективной процентной ставки.
Общество включает в оценку дебиторской задолженности по финансовой аренде следующие арендные платежи:
- фиксированные платежи за вычетом стимулирующих платежей по аренде к уплате;
- переменные платежи, которые зависят от того или иного индекса ставки;
- гарантии остаточной ценности, предоставленные арендодателю, в гарантированной сумме;
- цену исполнения опционов на покупку, если имеется достаточная уверенность в том, арендатор ими воспользуется;

- суммы штрафных санкций за прекращение аренды, подлежащие уплате в соответствии с ожидавшимся сроком аренды.

б) операционная аренда:

В случае операционной аренды Общество:
- продолжает признание базового актива;
- признает арендный доход на протяжении срока аренды линейным методом или другим систематическим методом. Обществом применяет другой систематический метод, если такой метод обеспечивает более адекватное отражение графика уменьшения выгод от использования базового актива;
- относит на расходы амортизацию базового актива.

Учет финансовых вложений
У Общества отсутствуют финансовые вложения.

Учет запасов

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

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, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов, а также сумм полученных от поставщиков поощрений вне зависимости от формы их предоставления (например, в виде скидок, ретро-бонусов и прочего).

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются фактические затраты, связанные с производством данных запасов. Учет и формирование затрат на производство запасов осуществляется организацией в порядке, установленном для определения себестоимости соответствующих видов продукции.

При отпуске запасов в производство, при отгрузке готовой продукции, товаров покупателям, при списании запасов себестоимость запасов рассчитывается способом по средней себестоимости по каждой номенклатуре запасов путем деления общей себестоимости запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются расходами периода в котором была произведена их выдача в производство.

На отчетную дату запасы оцениваются по наименьшей из следующих величин:
- фактической себестоимости;
- чистой стоимости продажи.
Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением, под которое создается резерв.

Для учета материалов применяются учетные цены:

а) По материалам, приобретаемым за плату, учетная стоимость принимается равной стоимости, уплаченной (подлежащей уплате) поставщику. Транспортно-заготовительные расходы и расходы по доведению материалов до состояния, в котором они пригодны к использованию, учитываются на отдельных субсчетах к счету 10 «Материалы» в случае, если их невозможно включить в фактическую себестоимость конкретного материала.
б) По неотфактурованным поставкам учетная стоимость принимается равной договорной стоимости, в случае отсутствия договорной стоимости учетная стоимость принимается равной стоимости аналогичных материалов, состоящих на учете в Обществе, а при их отсутствии – принимается равной цене, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные материалы.
в) По материалам собственного изготовления, полученных из переработки, отходов производства и металлолома, полученного от проведенных капитальных (текущих) ремонтов основных средств, полученных от ликвидации основных средств, полученных от списания малоценных предметов и спецоснастки учетная стоимость принимается равной планово-учетной цене, утвержденной руководителем Общества.
г) По материалам, выявленным по результатам инвентаризации, учетная стоимость принимается равной справедливой (рыночной) стоимости.

Остатки готовой продукции на складе (иных местах хранения) на конец (начало) отчетного периода оцениваются в аналитическом и синтетическом бухгалтерском учете по фактической производственной себестоимости.

Стоимость отходов определяется:
- по планово-учетной цене, утвержденной в установленном порядке для целей бухгалтерского учета, если эти отходы могут быть использованы для основного или вспомогательного производства, но с повышенными расходами;
- по цене продажи, если эти отходы реализуются на сторону.

Стоимость специальной оснастки, срок полезного использования которой менее 12 месяцев, учитывается в составе запасов и погашается путем единовременного списания в момент ее передачи в эксплуатацию.
Стоимость специальной оснастки (по группе однородных объектов), срок полезного использования которой превышает 12 месяцев, а стоимость – более 100 000 рублей, учитывается в составе основных средств и погашается линейным способом.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение, и отражается по строке «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах.

Запасы, используемые для строительства (создания) основных средств отражаются в бухгалтерской отчетности в составе незавершенного строительства по строке «Основные средства».

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов или в периоде, в котором произошло выбытие (списание), отличное от продажи запасов.

Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Денежные средства и их эквиваленты
В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.
Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:
- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах (за исключением денежных документов);
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, в частности, банковские депозиты сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков
Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:
- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:
- взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
- покупка и перепродажа финансовых вложений;
- осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Денежные потоки по уплате НДФЛ и страховых взносов отражаются по строке «Платежи в связи с оплатой труда работников».

Денежные потоки по уплате взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний отражаются по строке «Прочие платежи».

Учет доходов

Учет доходов ведется Обществом в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности по договору – методом начисления.

У общества нет доходов в отчётном периоде от обычных видов деятельности организации указанне в разделе 1

Учет расходов

Учет доходов ведется Обществом в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Сумма расходов по обычным видам деятельности, включая расходы на приобретение запасов, уменьшается на сумму полученных от поставщиков поощрений в виде скидок, ретро-бонусов и пр. Суммы полученных скидок распределяются на стоимость соответствующих приобретенных запасов и на себестоимость продаж.

В связи с отсутствием доходов все р*асходы, признаются прочими расходами:*

Учет затрат по кредитам и займам
У Общества отсутствуют затраты по кредитам и займам.

Учет оценочных резервов

Исходя из используемых оценочных суждений и допущений в отношении будущих событий, Общество формирует и отражает в отчетности следующие резервы и прочие оценки:
резервы в связи с возникновением оценочных обязательств:
- резерв на оплату отпусков и компенсации за неиспользованные отпуска при увольнении,

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату).

Учет расходов будущих периодов

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

В состав расходов будущих периодов включаются:
- платежи или расходы, которые не удовлетворяют критериям признания в качестве объектов НМА, в том числе:
  - платежи за предоставленное право использования отдельных результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации;
  - расходы, связанные с получением отдельных видов лицензий;
  - расходы, связанные с получением права использования авторских прав.
- разовый платеж по договору коммерческой концессии (субконцессии);
- расходы по выплате дисконта по векселям выданным;
- расходы, связанные со страхованием (за исключением авансов, выданных согласно условиям договоров) на срок, превышающий отчетный период.

Расходы будущих периодов, имеющие сроки списания более одного года, признаются Обществом в качестве долгосрочных объектов учета и отражаются по специально вписываемой строке в первом разделе бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы». Однако в этом случае такие расходы будущих периодов не признаются капитализируемыми в связи с тем, что формирующие их затраты не приводят к образованию объекта имущества.

Расходы будущих периодов, имеющие сроки списания менее одного года, признаются Обществом в качестве краткосрочных объектов учета и отражаются в соответствующей строке второго раздела бухгалтерского баланса («Прочие оборотные активы).

Учет авансов полученных (выданных)

В случае перечисления Обществом оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством.

При получении Обществом оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Учет налога на прибыль

Учет налога на прибыль и отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль равна сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства на начало и конец периода определяются на основе временных разниц, рассчитанных путем сравнения балансовой стоимости активов и обязательств с их стоимостью, которая будет учитываться при расчете налога на прибыль.

Отложенные налоговые обязательства признаются в том отчетном периоде, когда возникают налогооблагаемые временные разницы, а отложенные налоговые активы – в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того (то есть когда это более вероятно, чем нет), что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

Под условным расходом (доходом) по налогу на прибыль понимается величина, определяемая как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) и ставки налога на прибыль.

В аналитическом учете постоянные разницы учитываются дифференцированно по видам доходов и расходов, временные разницы – по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница, и отражаются в бухгалтерском учете обособленно.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Изменения в учетной политике

Начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, Общество применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», составляет бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и приложения:
-отчет об изменении капитала,
-отчет о движении денежных средств,
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в соответствии с пунктами 8–32, 37–50 и 62 ФСБУ 4/2023.

Начиная с 1 апреля 2025 года организация применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Первичные учетные документы и регистры бухгалтерского учета, связанные с инвентаризацией, с 1 апреля 2025 года формируются в соответствии с требованиями ФСБУ 28/2023.

Иные существенные изменения в учетную политику на 2026 год по сравнению с 2025 годом Общество вносить не планирует.

3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Изменение учетной политики

В 2025 году Общество внесло изменения в учетную политику в связи с изменением законодательства, а именно:

1) с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»;
2) с вступлением в силу с 1 апреля 2025 г. ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Изменения сравнительных показателей отчетности в связи с применением указанных стандартов не произошло.

Исправление ошибок

Исправлений существенных ошибок и корректировок отчетности нет.

4. ИСПРАВЛЕНИЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

Исправления бухгалтерской (финансовой) отчетности не производились.

5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 года у Общества отсутствовали нематериальные активы (НМА) и капитальные вложения в объекты НМА.

.

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, ИНВЕСТИЦИОННАЯ НЕДВИЖИМОСТЬ

Раскрытие информации об основных средствам (ОС), инвестиционной недвижимости и капитальных вложениях в объекты ОС и инвестиционной недвижимости представлено в таблицах 2.1-2.4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

7. АРЕНДА

Общество в качестве арендатора

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 года у Общества отсутствовали права пользования активами.
Общество в качестве арендодателя

Общество не заключало договоры аренды в качестве арендодателя в 2024-2025 гг.

8. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 года у Общества отсутствовали финансовые вложения.

9. ЗАПАСЫ

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 года у Общества отсутствовали запасы.
По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 гг. авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отсутствовали.

10. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период, о просроченной дебиторской задолженности представлена в таблице 5.1-5.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о денежных средствах и денежных эквивалентах представлена в таблице 7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

12. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 года у Общества прочие внеоборотные активы отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 года у Общества прочие оборотные активы отсутствуют.

13. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Уставный капитал

Информация об уставном капитале Общества представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	Уставный капитал	Доли, принадлежащие Обществу
На 31.12.2023 г.	**11**	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31.12.2024 г.	**11**	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31.12.2025 г.	**11**	-

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 гг. составил 100%.

Все доли участия предоставляют их владельцам равные права, предусмотренные Уставом Общества и законодательством РФ, в том числе:
- право на участие в управлении делами Общества;
- право на получение части прибыли Общества;
- право на получение части имущества Общества после его ликвидации;
- право на выход из Общества и получение действительной стоимости доли в порядке, установленном законом и Уставом.

Информация о долях, принадлежащих связанным сторонам, представлена в таблице ниже.

Связанная сторона	Номинальная доля		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Юридическое лицо, обладающий контролем над Обществом	100	100	100
Итого	**100**	**100**	**100**

Добавочный капитал

Добавочный капитал состоит из вкладов в имущество, внесенных участниками Общества.

В 2025 г. добавочный капитал был увеличен на 3 484 тыс. руб. на основании решений участников о вкладе в имущество Общества денежными средствами. Участники сделали вклад в имущество Общества в размере:
- 3 484 тыс. руб. от участника 1;

14. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 года у Общества отсутствовали заемные средства.

15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в таблице 8 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о структуре оценочных обязательств представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Краткосрочные оценочные обязательства	24	55	64

Резервы на оплату неиспользованных отпусков сотрудников

Резерв в размере 24 тыс. руб. создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков

сотрудников, не использованных по состоянию на 31.12.2025 года. Остаток резерва на 31.12.2025 года будет использован в первой половине 2026 года. По мнению руководства, фактический расход о выплате отпускных не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31.12.2025 года.

16. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период, о просроченной кредиторской задолженности представлена в таблице 5.3-5.4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

17. ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 года у Общества отсутствовала доходы будущих периодов.

18. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 года у Общества отсутствовали прочие долгосрочные обязательства.

19. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Выручкфе от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, отсутствует в отчетном периоде .

20. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблице 6.2. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

21. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	(3 038)	(2 262)
Ставка налога на прибыль, %	25%	20%
Условный расхода (дохода) по налогу на прибыль	**759**	**452**
Постоянный налоговый расход (доход)	(2)	(9)
Пересчет отложенных налогов за счет изменения ставки налога на прибыль (до 25%)	X	917
Расход (доход) по налогу на прибыль	757	1 360

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах представлена в таблице 11.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

22. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

У Общества отсутствует прекращаемая деятельность в 2024-2025 гг.

23. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

Перечень связанных сторон в полном объеме не раскрывается в соответствии с п.16 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, т.к. раскрытие данной информации может привести к потерям экономического характера и урону деловой репутации Общества, его контрагентов и связанных с ним сторон.

Общество раскрывает информацию по следующим группам связанных сторон:

Наименование	Характер отношений
Юридическое лицо, обладающий контролем над Обществом	Владеет более 50% уставного капитала Общества или контролирует Общество другим способом
Ключевой управленческий персонал	Должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества, ***директор***

Информация о существенных денежных потоках между обществом и его связанными сторонами представлена в таблице ниже (без учета НДС).

Показатель	2024 г.	2025 г.
Юридическое лицо, обладающий контролем над Обществом		
Поступление денежных средств от связанных сторон (финансовые операции)	6 126	3 484

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу представлены в таблице ниже.

Виды вознаграждений	2024год	2025год
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	**183**	**181**
Оплата труда за отчетный период	128	133
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	42	42
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	13	6

24. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Условия ведения деятельности Общества

В 2025 г. продолжающийся конфликт, связанный с Украиной, и вызванное этим обострение геополитической напряженности оказали влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран в период конфликта, в т.ч. в 2024-2025 г.г., вводили новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций, включающие блокировку денежных средств на счетах в иностранных банках и блокировку выплат по еврооблигациям РФ и российских компаний. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках. В Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте, зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения осуществления выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам, ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств. В ответ на усиление волатильности на финансовых рынках и роста инфляционных рисков Банк России в конце 2024 г. повысил ключевую ставку до 21%; в течение 2025 г. ставка была снижена – в июне до 20%, в июле до 18%, в сентябре до 17%, в октябре до 16,5%.

Общество продолжает оценивать влияние данных событий и изменений микро- и макроэкономических условий на свою деятельность, финансовое положение и финансовые результаты.

Налогообложение

В 2025 г. основные изменения в сфере налогового, таможенного и других видов законодательства связаны со сложившейся геополитической ситуацией, и в первую очередь экономическими санкциями против России, которые были введены рядом зарубежных стран.

В частности, основные изменения в налоговом законодательстве были обусловлены мерами по снижению негативных последствий приостановления положений международных договоров об избежании двойного налогообложения с «недружественными» государствами и включения этих государств в перечень офшорных юрисдикций Министерства финансов России, и касались применения правил трансфертного ценообразования, определения порядка налогообложения международных внутригрупповых услуг, инвестирования и других аспектов налогообложения.

Существующие и потенциальные иски против Общества

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. не было судебных дел и потенциальных исков, резерв под возможные риск не создавался.

По состоянию на 31 декабря 2025 условные обязательства отсутствуют.

25. ГАРАНТИИ И ПОРУЧИТЕЛЬСТВА

Информация о выданных и полученных обеспечениях представлена в таблице 9 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Поскольку руководство Общества не считает вероятным уменьшение экономических выгод Общества в связи с указанными выданными обеспечениями, оценочные обязательства не создавались.

26. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Риск ликвидности связан с возможностями своевременно и в полном объеме погасить имеющуюся на отчетную дату кредиторскую задолженность. Общество без привлечения кредитных средств производит погашение кредиторской задолженности собственным капиталом.

Риски, связанные с налоговым законодательством. Налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Общество не имеет существенной концентрации кредитного риска, так как до отчетного года не использовало заемные средства и в дальнейшем не планирует использование заемных средств.

В бухгалтерской отчетности Общества имеются данные для формирования полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

27. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

После отчетного периода не произошло никаких событий, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, отсутствуют.



Директор **Седов П.Н.**

26.01.2026.

значения в тус.руб.

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период							На конец периода	
					поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка			
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
	5100	за прошлый	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нематериальные активы - всего	5110	за текущий	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
у патентообладателя на изобретение пром.образец, полезную модель	5101	за прошлый	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за текущий	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у патентообладателя на программу ЭВМ	5102	за прошлый	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за текущий	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у патентообладателя на товарный знак	5103	за прошлый	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5113	за текущий	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На конец текущего периода	На конец прошлого периода	На конец позапрошлого периода
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
у патентообладателя на изобретение пром.образец, полезную модель	5121	-	-	-
у патентообладателя на программу ЭВМ	5122	-	-	-
у патентообладателя на товарный знак	5123	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На конец текущего периода	На конец прошлого периода	На конец позапрошлого периода
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
У патентообладателя на изобретение, пром.образец, полезная модель	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
					поступило	Выбыло		часть стоимости, списанной на расходы		
			Первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
	5140	за прошлый	-	-	-	-	-	-	-	-
НИОКР - всего	5150	за текущий	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
НИОКР	5141	за прошлый	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за текущий	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за прошлый	-	-	-	-	-
	5170	за текущий	-	-	-	-	-
в том числе:							
Незаконченные НИОКР	5161	за прошлый	-	-	-	-	-
	5171	за текущий	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за прошлый	-	-	-	-	-
	5190	за текущий	-	-	-	-	-
в том числе:							
Нематериальные активы	5181	за прошлый	-	-	-	-	-
	5191	за текущий	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5182	за прошлый	-	-	-	-	-
	5192	за текущий	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за прошлый	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за текущий	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Здания	5201	за прошлый	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за текущий	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	5202	за прошлый	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за текущий	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Передаточные устройства	52021	за прошлый	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52121	за текущий	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5203	за прошлый	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за текущий	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспорт	5204	за прошлый	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	за текущий	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хоз.инвентарь	5205	за прошлый	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5215	за текущий	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	5206	за прошлый	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5216	за текущий	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды ОС	5207	за прошлый	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5217	за текущий	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5208	за прошлый	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5218	за текущий	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сменное оборудование	5209	за прошлый	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5219	за текущий	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за прошлый	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за текущий	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п.	5240	за прошлый	-	3 436	-	-	3 436
	5250	за текущий	3 436	330	-	-	3 766
в том числе:							
строящиеся объекты,требующие монтажа	5241	за прошлый	-	3 436	-	-	3 436
	5251	за текущий	3 436	330	-	-	3 766
объекты, не требующие монтажа	5242	за прошлый	-	-	-	-	-
	5252	за текущий	-	-	-	-	-
земельные участки	5243	за прошлый	-	-	-	-	-
	5253	за текущий	-	-	-	-	-
авансы выданные	5244	за прошлый	-	-	-	-	-
	5254	за текущий	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За текущий период	За прошлый период
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Здания	5261	-	-
Сооружения	5262	-	-
Машины и оборудование	5263	-	-
Производственный и хоз. инвентарь	5264	-	-
Другие виды ОС	5265	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
Здания	5271	-	-
Сооружения	5272	-	-
Машины и оборудование	5273	-	-
Производственный и хоз. инвентарь	5274	-	-
Другие виды ОС	5275	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На конец текущего периода	На конец прошлого периода	На конец позапрошлого периода
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Основные средства, находящиеся в залоге	5286	-	-	-
Основные средства, переданные в оперативное управление	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		Изменения за период					На конец периода	
					поступило	Выбыло		начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
	5301	за прошлый	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные - всего	5311	за текущий	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за прошлый	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	5312	за текущий	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5303	за прошлый	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы	5313	за текущий	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5304	за прошлый	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставный капитал	5314	за текущий	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за прошлый	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5315	за текущий	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за прошлый	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предост. займы	5316	за текущий	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5307	за прошлый	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозиты более 90 дней	5317	за текущий	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5308	за прошлый	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя	5318	за текущий	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5309	за прошлый	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие финансовые вложения	5319	за текущий	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за прошлый	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за текущий	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
	5400	за прошлый	-	-	-	-
Запасы - всего	5420	за текущий	-	-	-	-
в том числе:						
	5401	за прошлый	-	-	-	-
Сырье, материалы и др.	5421	за текущий	-	-	-	-
	5402	за прошлый	-	-	-	-
Затраты в НЗП	5422	за текущий	-	-	-	-
	5403	за прошлый	-	-	-	-
ГП и товары отгруженные	5423	за текущий	-	-	-	-
	5404	за прошлый	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5424	за текущий	-	-	-	-
	5405	за прошлый	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	5425	за текущий	-	-	-	-
Выручка не предъявленная	5405	за прошлый	-	-	-	-
заказчикам по ПБУ2/2008	5425	за текущий	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На конец текущего периода	На конец прошлого периода	На конец позапрошлого периода
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
Готовая продукция	5446	-	-	-
ТМЦ	5447	-	-	-
Основные средства	5448	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		На конец периода	
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность - всего	5510	за прошлый	24	-	441	-
	5530	за текущий	441	-	492	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за прошлый	-	-	-	-
	5531	за текущий	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за прошлый	-	-	354	-
	5532	за текущий	354	-	357	-
% по кредитам и займам	5513	за прошлый	-	-	-	-
	5533	за текущий	-	-	-	-
Прочая	5514	за прошлый	24	-	87	-
	5534	за текущий	87	-	135	-
в том числе:						
НДС с авансов	55141	за прошлый	-	-	71	-
	55341	за текущий	71	-	72	-
ДЗ по налогу на прибыль (сч.68)	55142	за прошлый	-	-	-	-
	55342	за текущий	-	-	-	-
ДЗ по НДС (сч.68)	55143	за прошлый	-	-	-	-
	55343	за текущий	-	-	-	-
ДЗ по прочим налогам (сч.68)	55144	за прошлый	-	-	-	-
	55344	за текущий	-	-	-	-
ДЗ по страховых взносам (сч.69)	55145	за прошлый	9	-	-	-
	55345	за текущий	-	-	47	-
Прочая ДЗ	55146	за прошлый	15	-	16	-
	55346	за текущий	16	-	16	-
Справочно:						
Авансы выданные	5512	за прошлый	-	-	425	-
	5532	за текущий	425	-	429	-
НДС от авансов полученных (сч.76АВ)	55141	за прошлый	-	-	-	-
	55341	за текущий	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На конец текущего периода		На конец прошлого периода		На конец позапрошлого периода	
		Учтенная по условиям	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Покупатели и заказчики	5541	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5542	-	-	-	-	-	-
Прочая	5543	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
Кредиторская задолженность - всего	5560	за прошлый	-	65
	5580	за текущий	65	82
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за прошлый	-	-
	5581	за текущий	-	-
Авансы полученные	5562	за прошлый	-	-
	5582	за текущий	-	-
Задолженность перед персоналом организации	5563	за прошлый	-	-
	5583	за текущий	-	-
Расчеты по налогам и сборам	5564	за прошлый	-	-
	5584	за текущий	-	-
в том числе:				
КЗ по налогу на прибыль (сч.68)	55642	за прошлый	-	-
	55842	за текущий	-	-
КЗ по НДС (сч.68)	55643	за прошлый	-	-
	55843	за текущий	-	-
КЗ по прочим налогам (сч.68)	55644	за прошлый	-	-
	55844	за текущий	-	-
Расчеты с внебюдж.фондами (сч.69 КЗ по страховым взносам)	5565	за прошлый	-	65
	5585	за текущий	65	82
Кредиты и займы (тело долга)	5566	за прошлый	-	-
	5586	за текущий	-	-
в том числе:				
долгосрочные	55661	за прошлый	-	-
	55861	за текущий	-	-
краткосрочные	55662	за прошлый	-	-
	55862	за текущий	-	-
% по кредитам и займам	5567	за прошлый	-	-
	5587	за текущий	-	-
Задолженность перед учред. по выплате доходов	5568	за прошлый	-	-
	5588	за текущий	-	-
Прочая	5569	за прошлый	-	-
	5589	за текущий	-	-
Справочно:				
Авансы полученные	5562	за прошлый	-	-
	5582	за текущий	-	-
НДС от авансов выданных (сч.76 ВА)	55641	за прошлый	-	-
	55841	за текущий	-	-

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На конец текущего периода	На конец прошлого периода	На конец позапрошлого периода
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
Поставщики и подрядчики	5591	-	-	-
Прочая	5592	-	-	-

6.1. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За текущий период	За прошлый период
Себестоимость реализованной продукции	5680	-	-
в том числе:			
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5630	-	-
Резерв на оплату отпусков	0	-	-
ДМС	0	-	-
Отчисления на социальные нужды	5640	-	-
Амортизация ОС	5650	-	-
Амортизация НМА	0	-	-
Налог на имущество	0	-	-
Прочие затраты	5660	-	-
Коммунальные услуги	56201	-	-
Ремонт и техническое обслуживание	56202	-	-
Прочие услуги	56203	-	-
]):незавершенного производства, готовой продукции и др.	0	-	-
Управленческие расходы	5681	-	-
в том числе:			
Материальные затраты	5611	-	-
Расходы на оплату труда	5631	-	-
Резерв на оплату отпусков	0	-	-
ДМС	0	-	-
Командировочные расходы	0	-	-
Отчисления на социальные нужды	5641	-	-
Расходы по охране окружающей среды	0	-	-
Амортизация ОС	5651	-	-
Амортизация НМА	0	-	-
Налог на имущество	0	-	-
Прочие налоги	0	-	-
Прочие затраты	5661	-	-
Ремонт и техническое обслуживание	56211	-	-
Транспорт	56215	-	-
Консультационные услуги	0	-	-
Страхование	0	-	-
Прочие услуги	56216	-	-
Коммерческие расходы	5682	-	-
в том числе:			
Материальные затраты	5612	-	-
Расходы на оплату труда	5632	-	-
Резерв на оплату отпусков	0	-	-
ДМС	0	-	-
Командировочные расходы	0	-	-
Отчисления на социальные нужды	5642	-	-
Расходы на сертификацию	0	-	-
Амортизация ОС	5652	-	-
Амортизация НМА	0	-	-
Налог на имущество	0	-	-
Прочие затраты	5662	-	-
Транспорт	56221	-	-
Прочие услуги	56222	-	-
Итого затраты на производство	5690	-	-

6.2. Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	Код	За текущий период	За прошлый период
Прочие доходы	-	45	10
в том числе:			
Доходы от поступлени штрафов, пений, неустоек	-	-	-
Доходы от инвентаризации и переоценки имущества	-	-	-
Доходы от финансовых вложений (в том числе восстановлен	-	-	-
Доходы прошлых лет	-	-	-
Доходы - Курсовые разницы (Сальдо)	-	-	-
Доходы от реализации ТМЦ	-	-	-
Доходы от аренды - третьи стороны	-	-	-
Доходы от реализации ОС (Сальдо) в том числе:		-	-
Доходы от реализации ОС	-	-	-
Расходы от реализации ОС	-	-	-
Прочие доходы	-	-	-
Восстановление резерва по безнадежным долгам	-	-	-
Востановление резерва под обесценение МПЗ	-	-	-
Доходы от списания резервов в отношении оценочных обязательств	-	45	10
Прочие расходы	-	(3 083)	(2 272)
в том числе:			
Расходы - Курсовые разницы (Сальдо)	-	-	-
Расходы от реализации ТМЦ	-	-	-
Расходы по аренде - третьи стороны	-	-	-
Расходы от реализации ОС (Сальдо) в том числе:	-	-	-
Доходы от реализации ОС	-	-	-
Расходы от реализации ОС	-	-	-
Налоговые расходы	-	-	(1)
Расходы - штрафы, пени, неустойки	-	-	-
Расходы по услугам банков	-	(44)	(16)
Расходы на содержание объектов соц.- жил. сферы	-	-	-
Расходы по судебным и арбитражным делам	-	(256)	-
Расходы от инвентаризации и переоценки имущества	-	-	-
Расходы по финансовым вложениям (в том числе убытки от	-	-	-
Социальные расходы за счет прибыли	-	(8)	(48)
Убытки прошлых лет	-	-	-
Чрезвычайные расходы	-	-	-
Прочие расходы	-	(2 775)	(2 207)
Налог на имущество	-	-	-
Создание резерва по безнадежным долгам	-	-	-
Создание резерва под обесценение МПЗ	-	-	-
Создание резерва в отношении оценочных обязательств	-	-	-

7. Денежные средств и их эквиваленты

Наименование показателя	Код	Счет	На конец текущего периода	На конец прошлого периода	На конец позапрошлого периода
Денежные средства в кассе в рублях	-	50	11	11	11
Денежные средства в кассе в долларах	-	50	-	-	-
Денежные средства в кассе в евро	-	50	-	-	-
Денежные средства в кассе в прочих валютах	-	50	-	-	-
Счета в банках в рублях	-	51	172	120	53
Счета в банках в долларах	-	52	-	-	-
Счета в банках в евро	-	52	-	-	-
Счета в банках в прочих валютах	-	52	-	-	-
Банковские депозиты в рублях	-	55	-	-	-
Банковские депозиты в долларах	-	55	-	-	-
Банковские депозиты в евро	-	55	-	-	-
Банковские депозиты в прочих валютах	-	55	-	-	-
Прочие денежные средства и их эквиваленты	-	55	-	-	-
Денежные средства с ограниченным правом использования	-	55	-	-	-
Итого денежные средства и их эквиваленты			183	131	64

8. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало периода	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Резервы под условные обязательства - всего	5700	55	216	(247)	-	24
в том числе:						
Оценочное обязательство на оплату отпусков	5701	55	216	(247)	-	24
Оценочное обязательство по претензиям покупателей	5702	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На конец текущего периода	На конец прошлого периода	На конец позапрошлого периода
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Имущество, находящееся в залоге ОС	5801	-	-	-
Имущество, находящееся в залоге ГП	5802	-	-	-
Банковская гарантия	5803	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
Имущество, переданное в залог	5811	-	-	-
ГП, переданная в залог	5812	-	-	-
Дебиторская задолженность, переданная в залог	5813	-	-	-
Поручительства за юр.лиц	5814	-	-	-
Поручительства за физ.лиц	5815	-	-	-

10. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За текущий период	За прошлый период
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:		-	-
на текущие расходы (на содержание моб.резерва)	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Получено за период	Возвращено за период	На конец периода
	5910	прошлый	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего	5920	текущий	-	-	-	-

11. Расход по налогу на прибыль

11.1 Суммы, признанные в составе прибыли или убытка

Наименование показателя	Код	За текущий период	За прошлый период
Текущий налог на прибыль - начислено в отчетном периоде	6000	-	-
Текущий налог на прибыль - (недочислено)/излишне начислено в предшествующие годы	6001	-	-
Итого текущий налог на прибыль, признанный в составе прибыли или убытка	6002	-	-
Отложенный налог на прибыль - возникновение и восстановление временных разниц	6003	757	1 360
Итого суммы, признанные в составе прибыли или убытка	6004	757	1 360

11.2 Сверка эффективной ставки налога:

Наименование показателя	Код	За текущий период	За прошлый период
Прибыль до налогообложения	6005	(3 038)	(2 262)
Налог на прибыль, рассчитанный по применимой ставке	6006	759	452
Влияние прибыли, облагаемой налогом по другим ставкам	6007	-	-
Невычитаемые расходы	6008	(2)	(10)
(Недочислено)/излишне начислено в предшествующие годы	6009	-	-
Итого суммы, признанные в составе прибыли или убытка	6010	757	443

11.3 Изменение сальдо отложенного налога

Наименование показателя	Код	Нетто-величина отложеного налога	Отложенные налоговые активы на начало	Отложенные налоговые обязательства	Признаны в составе прибыли или убытка за	Нетто-величина отложеного налога	Отложенные налоговые активы на конец периода	Отложенные налоговые обязательства на конец периода
Основные средства	6011	-	-	-	-	-	-	-
Нематериальные активы	6012	-	-	-	-	-	-	-
Запасы	6013	-	-	-	-	-	-	-
Торговая и прочая дебиторская задолженность	6014	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиции	6015	-	-	-	-	-	-	-
Налоговые убытки, перенесенные на будущее	6016	4 585	4 585	-	757	5 342	5 342	-
Кредиты и займы	6017	-	-	-	-	-	-	-
Прочие статьи	6018	-	-	-	-	-	-	-
Итого отложенные налоги	6019	4 585	4 585	-	757	5 342	5 342	-
Итого зачет налога	6020	-	-	-	-	-	-	-
Итого нетто-величина отложенного налога	6021	4 585	4 585	-	-	5 342	5 342	-

Руководитель Седов П.Н.

Главный бухгалтер Антипова Т.А.