

Общество с ограниченной ответственностью «ВКСП»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г.  
и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности  
Организация оказывает услуги, ОКВЭД 68.20.2 «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом».
2. Информация об учетной политике

### **Учетная политика Предприятия для целей бухгалтерского учета**

Общество с ограниченной ответственностью "ВКСП"  
(ООО "ВКСП")  
ИНН 2721184372, КПП 272101001, ОГРН 1112721005374,  
адрес: 680030, Хабаровский край, Хабаровск г, Ленина ул, дом № 18В, оф.501

#### 1. Организационные положения

1.1. Настоящая Учетная политика разработана в соответствии с требованиями следующих документов:

- Федеральный [закон](#) от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее - Закон N 402-ФЗ, Закон "О бухгалтерском учете");
- [Положение](#) по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н (далее - Положение N 34н);
- Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе [ПБУ](#), утвержденные не ранее 01.10.1998.

(Основание: [ч. 2 ст. 8 Закона N 402-ФЗ](#))

1.2. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность, на основании [п. 4 ст. 6](#) Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", поскольку является субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным [законом](#) от 24.07.2007 N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации" и не подлежит обязательному аудиту согласно Федеральному [закону](#) от 30.12.2008 N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности";

#### 1.3. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- [Положение](#) по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.  
(Основание: [п. 3 ПБУ 8/2010](#));

- **Положение** по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.  
(Основание: **п. 2** ПБУ 18/02);
- **Положение** по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.  
(Основание: **п. 3** ПБУ 11/2008);
- **Положение** по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.  
(Основание: **п. 2** ПБУ 12/2010);
- **Положение** по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.  
(Основание: **п. 3.1** ПБУ 16/02).

1.4. Ведение бухгалтерского учета в организации возложено на главного бухгалтера.  
(Основание: **ч. 3 ст. 7** Закона N 402-ФЗ)

1.5. Метод и форма ведения бухгалтерского учета.

1.5.1. Форма ведения бухгалтерского учета – автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С.

1.5.2. Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи.

(Основание: **ч. 3 ст. 10** Закона N 402-ФЗ, **п. 9** Положения N 34н)

1.5.2. Рабочий план счетов организации разработан с использованием **Плана** счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и **Инструкции** по его применению, утвержденных Приказом Минфина России от 31.10.2000 N 94н

1.6. Первичные учетные документы.

1.6.1. Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов.

При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, разработанные организацией и содержащие обязательные реквизиты, указанные в **ч. 2 ст. 9** Федерального закона "О бухгалтерском учете". Формы первичных учетных документов, применяемые организацией, приведены в **Приложении N 1** к Учетной политике.

(Основание: **ч. 4 ст. 9** Закона N 402-ФЗ)

1.6.2. Для оформления некоторых фактов хозяйственной жизни применяется **форма** универсального передаточного документа (УПД), рекомендованная ФНС России в Письме от 21.10.2013 N ММВ-20-3/96@. Такими фактами хозяйственной жизни являются:

- передача результатов выполненных работ;
- подтверждение факта оказания услуги.

При изменении стоимости отгруженных товаров, выполненных работ, оказанных услуг, переданных имущественных прав применяется универсальный корректировочный документ (УКД), **форма** которого рекомендована ФНС России в Письме от 17.10.2014 N ММВ-20-15/86@.

1.6.3. Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе и (или) в виде электронного документа, подписанного электронной подписью.

Если законодательством РФ или договором предусмотрено представление на бумажном носителе первичного учетного документа, составленного в виде электронного документа, изготавливается его копия на бумажном носителе.

(Основание: **ч. 5, 6 ст. 9** Закона N 402-ФЗ)

1.6.4. Исправления в первичные учетные документы на бумажном носителе вносятся путем зачеркивания ошибочных текста или суммы (так, чтобы оставались видны ошибочные данные) и указания исправленного текста или суммы над зачеркнутым. Делается надпись "Исправлено", указывается дата исправления, проставляются подписи лиц, составивших этот документ, с должностью и Ф.И.О.

Исправления в первичные учетные документы в электронной форме вносятся путем составления нового электронного документа с признаком исправления (указанием на то, что он составлен взамен первоначального). Ставится дата исправления и документ подписывается электронными подписями лиц, составивших первоначальный документ, с указанием должностей и Ф.И.О.

*(Основание: п. п. 18, 19, 20, 21 ФСБУ 27/2021)*

1.6.5. Движение первичных учетных документов (их создание или получение от контрагентов, принятие к учету, обработка, передача в архив) регулируется графиком документооборота.

1.7. Регистры бухгалтерского учета.

1.7.1. Бухгалтерский учет ведется в регистрах, предусмотренных используемой специализированной бухгалтерской программой 1С.

*(Основание: ч. 5 ст. 10 Закона N 402-ФЗ)*

1.7.2. Регистры бухгалтерского учета составляются в виде электронных документов, подписанных электронной подписью. Если законодательством РФ или договором предусмотрено представление регистра бухгалтерского учета другому лицу или в государственный орган на бумажном носителе, его копия на бумажном носителе изготавливается по требованию.

*(Основание: ч. 6, 7 ст. 10 Закона N 402-ФЗ)*

1.7.3. Исправления в бухгалтерские регистры вносятся следующими способами:

1) путем составления нового регистра с признаком исправления (указанием на то, что он составлен взамен первоначального). Ставится дата исправления, и регистр подписывается электронными подписями лиц, ответственных за ведение регистра, с расшифровкой (должность и Ф.И.О.);

2) путем внесения сторнировочных или дополнительных записей по счетам бухгалтерского учета в периоде внесения исправления. Исправительная запись датируется и заверяется электронными подписями лиц, ответственных за ведение регистра, с расшифровкой (должность и Ф.И.О.).

*(Основание: п. п. 18, 20, 22 ФСБУ 27/2021)*

2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

*(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)*

2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

*(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)*

3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: [пп. "а" п. 4](#) ФСБУ 26/2020, [п. 12](#) ФСБУ 6/2020)

3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: [п. 13](#) ФСБУ 26/2020)

3.3. Актив, удовлетворяющий условиям [п. 4](#) ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость не менее 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: [п. 5](#) ФСБУ 6/2020)

3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: [пп. "а" п. 13](#) ФСБУ 6/2020)

3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: [п. 3](#) ФСБУ 6/2020)

3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: [пп. "а" п. 4](#) ФСБУ 26/2020)

3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: [п. 33](#) ФСБУ 6/2020)

3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: [п. 35](#) ФСБУ 6/2020)

#### **4. Учет нематериальных активов и капитальные вложения в них**

4.1. Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с [Федеральным стандартом](#) бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

4.2. Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с [Федеральным стандартом](#) бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

4.3. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

(Основание: [п. 15](#) ФСБУ 14/2022)

4.4. Проверка НМА на обесценение не производится.

(Основание: [п. п. 3, 43](#) ФСБУ 14/2022)

4.5. Проверка капитальных вложений в НМА на обесценение не производится.

(Основание: [пп. "а" п. 4, п. 17 ФСБУ 26/2020](#))

4.6. Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

(Основание: [п. 30 ФСБУ 14/2022](#))

4.7. Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

(Основание: [п. 38 ФСБУ 14/2022](#))

4.8. Амортизация нематериальных активов, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом.

(Основание: [п. 40 ФСБУ 14/2022](#))

## 5. Учет запасов

5.1. Организация применяет упрощенные способы учета запасов

5.1.2. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно [ФСБУ 5/2019](#) (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: [п. 17 ФСБУ 5/2019](#))

5.2. Оценка материалов для управленческих нужд производится по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости, в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: [пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019](#))

5.3. При отпуске материалов в производство оценка производится организацией по себестоимости каждой единицы

(Основание: [пп. "а" п. 36, п. 38 ФСБУ 5/2019](#))

## 6. Учет финансовых вложений

6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном [ПБУ 19/02](#) для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: [п. 19 ПБУ 19/02](#))

6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: [п. 26 ПБУ 19/02](#))

## 7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: [п. 23 ФСБУ 4/2023](#))

7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других

источников;

- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: [абз. 4 п. 70](#) Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

7.4. Списание дебиторской задолженности за счет резерва производится по окончании налогового периода по истечению срока исковой давности.

## 8. Учет аренды

8.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде.

8.1.2. Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: [п. п. 11, 12](#) ФСБУ 25/2018)

8.2. Арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды, в сумме, установленной договором

(Основание: [п. 11](#) ФСБУ 25/2018, [п. п. 6, 6.1, 16, 18](#) ПБУ 10/99).

## 9. Учет расходов и доходов

9.1. Управленческие расходы, учитываемые на [счете 26](#) "Общехозяйственные расходы" списываются в дебет счета 90 "Продажи", [субсчет 90-2](#) "Себестоимость продаж" того [отчетного периода](#), в котором они возникли ([пп. "б" п. 18, пп. "г" п. 26](#) ФСБУ 5/2019);

9.2. Расходы, учтенные на [счете 44](#) "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: [абз. 2 п. 9](#) ПБУ 10/99, [Инструкция](#) по применению Плана счетов (пояснения к [счету 44](#)))

9.3. Расходы основного производства собранные в течение отчетного периода на [счете](#) бухгалтерского учета 20 "Основное производство" подлежат списанию в конце отчетного периода в дебет [счета 90/02](#) "Себестоимость продаж".

## 10. Бухгалтерская отчетность

10.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из [Приложения N 9](#) к [ФСБУ 4/2023](#), в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

(Основание: [пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63](#) ФСБУ 4/2023)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

**3. Нематериальные активы**

**3.1. Наличие и движение нематериальных активов**

| Наименование показателя       | Период     | На начало года                           |                                       | поступило | Изменения за период                      |                                       |             |             |  |                         |  |                                       | На конец периода                         |                                       |   |
|-------------------------------|------------|--|---------------------------------------|-----------|--|---------------------------------------|-------------|-------------|--|-------------------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|---|
|                               |            | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |           | списано                                  |                                       | амортизация | обесценение | переоценка                               |                         | переклассифицировано                     |                                       | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |   |
|                               |            |  |                                       |           | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |             |             | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |  |                                       |   |
| Нематериальные активы - всего | За 2025 г. | -  | -                                     | 1         | -  | -                                     | -           | -           | -  | -                       | -  | -                                     | -  | 1                                     | - |
|                               | За 2024 г. | -  | -                                     | -         | -  | -                                     | -           | -           | -  | -                       | -  | -                                     | -  | -                                     | - |

**3.2. Нематериальные активы, созданные организацией**

| Наименование показателя                               | Период     | На начало года                           |                                       | поступило | Изменения за период                      |                                       |             |             |  |                         |  |                                       | На конец периода                         |                                       |   |
|---|------------|--|---------------------------------------|-----------|--|---------------------------------------|-------------|-------------|--|-------------------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|---|
|   |            | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |           | списано                                  |                                       | амортизация | обесценение | переоценка                               |                         | переклассифицировано                     |                                       | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |   |
|   |            |  |                                       |           | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |             |             | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |  |                                       |   |
| 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. | -                   | -                       | 1                   | -           | -       | -   | -                   | -                       |
|   | 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. | -              | -                   | -       | -                       | -                                   |

Главный бухгалтер

(наименование должности)

Фильшина Елена Васильевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

26 февраля 2026 г.

**4. Основные средства**  
**4.1. Наличие и движение основных средств**

| Наименование показателя  | Период     | На начало года                           |                                       | поступило | Изменения за период                      |                                       |             |             | На конец периода                         |                         |  |                                       |         |
|--|------------|--|---------------------------------------|-----------|--|---------------------------------------|-------------|-------------|--|-------------------------|--|---------------------------------------|---------|
|  |            | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |           | списано                                  |                                       | амортизация | обесценение | переоценка                               |                         | переклассифицировано                     |                                       |         |
|  |            |  |                                       |           | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |             |             | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |         |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. | 15 715                                   | (6 835)                               | -         | -  | -                                     | (522)       | -           | -  | -                       | -  | 15 715                                | (7 357) |
|  | За 2024 г. | -  | -                                     | -         | -  | -                                     | (6 835)     | -           | -  | -                       | -  | 15 715                                | (6 835) |
| Инвестиционная недвижимость - всего                                    | За 2025 г. | -  | -                                     | -         | -  | -                                     | -           | -           | -  | -                       | -  | -                                     | -       |
|  | За 2024 г. | -  | -                                     | -         | -  | -                                     | -           | -           | -  | -                       | -  | -                                     | -       |

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

| Наименование показателя            | Период     | На начало года                        |                                       | поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости) | Изменения за период                                 |                                       |             |             | На конец периода                      |                         |
|------------------------------------|------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---|---|---------------------------------------|-------------|-------------|---------------------------------------|-------------------------|
|                                    |            | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |   | списано (с учетом пересмотра фактической стоимости) |                                       | амортизация | обесценение | переоценка                            |                         |
|                                    |            |                                       |                                       |   | фактическая (переоцененная) стоимость               | накопленные амортизация и обесценение |             |             | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация |
| Права пользования активами - всего | 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   | -                     | -                     | -                     |
| Неамортизируемые основные средства - всего | -                     | -                     | -                     |

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

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

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

| Наименование показателя   | Период     | На начало года      |                         | затраты | Изменения за период |         |   | На конец периода    |                         |
|---|------------|---------------------|-------------------------|---------|---------------------|---------|---|---------------------|-------------------------|
|   |            | фактические затраты | накопленное обесценение |         | обесценение         | списано | принято к учету в качестве основных средств | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего               | За 2025 г. | -                   | -                       | -       | -                   | -       | -   | -                   | -                       |
|   | За 2024 г. | -                   | -                       | -       | -                   | -       | -   | -                   | -                       |
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего                   | За 2025 г. | -                   | -                       | -       | -                   | -       | -   | -                   | -                       |
|   | За 2024 г. | -                   | -                       | -       | -                   | -       | -   | -                   | -                       |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего | За 2025 г. | -                   | -                       | -       | -                   | -       | -   | -                   | -                       |
|   | За 2024 г. | -                   | -                       | -       | -                   | -       | -   | -                   | -                       |

**4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость**

| Наименование показателя | Период | На начало года      |                         | затраты | Изменения за период |         |  | На конец периода    |                         |
|-------------------------|--------|---------------------|-------------------------|---------|---------------------|---------|--|---------------------|-------------------------|
|                         |        | фактические затраты | накопленное обесценение |         | обесценение         | списано | принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости | фактические затраты | накопленное обесценение |



## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя                   | Период     | На начало года           |                           | поступило | Изменения за период      |                           |  |  |                      | На конец периода         |                           |   |
|---|------------|--------------------------|---------------------------|-----------|--------------------------|---------------------------|--|--|----------------------|--------------------------|---------------------------|---|
|   |            | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |           | 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  | 3а 2025 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -  | -                    | -                        | -                         | - |
|   | 3а 2024 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -  | -                    | -                        | -                         | - |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | 3а 2025 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -  | -                    | -                        | -                         | - |
|   | 3а 2024 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -  | -                    | -                        | -                         | - |
| Итого                                     | 3а 2025 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -  | -                    | -                        | -                         | - |
|   | 3а 2024 г. | -                        | -                         | -         | -                        | -                         | -  | -  | -                    | -                        | -                         | - |

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

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

\_\_\_\_\_  
 Главный бухгалтер  
 (наименование должности)

\_\_\_\_\_  
 (подпись)

\_\_\_\_\_  
 Фильшина Елена Васильевна  
 (расшифровка подписи)

\_\_\_\_\_  
 26 февраля 2026 г.

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период     | На начало года            |                        | затраты | Изменения за период       |                        |                        |                           |                        |                           | На конец периода       |  |
|-------------------------|------------|---------------------------|------------------------|---------|---------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|--|
|                         |            | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |         | списано                   |                        | резерв под обесценение | изменения видов запасов   |                        | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |  |
|                         |            |                           |                        |         | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |                        | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |                           |                        |  |
| Запасы - всего          | За 2025 г. | -                         | -                      | 4 056   | (4 056)                   | -                      | -                      | X                         | X                      | -                         | -                      |  |
|                         | За 2024 г. | -                         | -                      | -       | -                         | -                      | -                      | X                         | X                      | -                         | -                      |  |

### 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 | -                     | -                     | -                     |

\_\_\_\_\_  
 Главный бухгалтер  
 (наименование должности)

\_\_\_\_\_  
 (подпись)

\_\_\_\_\_  
 Фильшина Елена Васильевна  
 (расшифровка подписи)

26 февраля 2026 г.

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя                              | Период     | На начало года       |                               | Изменения за период<br>(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. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| расчеты с покупателями и заказчиками                 | За 2025 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|  | За 2024 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| авансы выданные                                      | За 2025 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|  | За 2024 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| прочая   | За 2025 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|  | За 2024 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего      | За 2025 г. | 884                  | -                             | 4 935  | -                                  | (344)    | -          | -                      | -                    | 5 475                | -                             |
|  | За 2024 г. | 1 892                | -                             | 543  | -                                  | (1 551)  | -          | -                      | -                    | 884                  | -                             |
| в том числе:<br>расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 543                  | -                             | 1 603  | -                                  | (218)    | -          | -                      | -                    | 1 928                | -                             |
|  | За 2024 г. | 425                  | -                             | 543  | -                                  | 425      | -          | -                      | -                    | 543                  | -                             |
| авансы выданные                                      | За 2025 г. | -                    | -                             | 300  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 300                  | -                             |
|  | За 2024 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| прочая   | За 2025 г. | 341                  | -                             | 33   | -                                  | (126)    | -          | -                      | -                    | 248                  | -                             |
|  | За 2024 г. | 1 467                | -                             | -  | -                                  | 1 126    | -          | -                      | -                    | 341                  | -                             |
| расчеты по выданным займам                           | За 2025 г. | -                    | -                             | 3 000  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 3 000                | -                             |
|  | За 2024 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Итого  | За 2025 г. | 884                  | -                             | 4 935  | -                                  | (344)    | -          | -                      | X                    | 5 475                | -                             |
|  | За 2024 г. | 1 892                | -                             | 543  | -                                  | (1 551)  | -          | -                      | X                    | 884                  | -                             |

### 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                   | -                     | -                    | -                     | -                    | -                     | -                    |

\_\_\_\_\_  
Главный бухгалтер  
(наименование должности)

(подпись)

\_\_\_\_\_  
Фильшина Елена Васильевна  
(расшифровка подписи)

26 февраля 2026 г.

## 8. Обязательства

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

| Наименование показателя                           | Период     | На начало года | Изменения за период<br>(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) |                                    |          |           |                      | На конец периода |
|---|------------|----------------|--|------------------------------------|----------|-----------|----------------------|------------------|
|   |            |                | поступило  |                                    | списано  |           | переклассифицировано |                  |
|   |            |                | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)                                     | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы |                      |                  |
| Долгосрочные обязательства -                      | За 2025 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| всего   | За 2024 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| кредиты   | За 2025 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|   | За 2024 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| займы   | За 2025 г. | 6 478          | -  | -                                  | (750)    | -         | -                    | 5 728            |
|   | За 2024 г. | 9 308          | -  | -                                  | (2 830)  | -         | -                    | 6 478            |
| прочая  | За 2025 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|   | За 2024 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Краткосрочные обязательства -                     | За 2025 г. | 719            | 975  | -                                  | (418)    | -         | -                    | 1 275            |
| всего   | За 2024 г. | 1 830          | 719  | -                                  | (1 830)  | -         | -                    | 719              |
| в том числе:                                      |            |                |  |                                    |          |           |                      |                  |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками             | За 2025 г. | 127            | 282  | -                                  | (79)     | -         | -                    | 330              |
|   | За 2024 г. | 220            | 127  | -                                  | (220)    | -         | -                    | 127              |
| авансы полученные                                 | За 2025 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|   | За 2024 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| расчеты по налогам и взносам                      | За 2025 г. | 462            | 813  | -                                  | (340)    | -         | -                    | 935              |
|   | За 2024 г. | 1 194          | 588  | -                                  | (1 320)  | -         | -                    | 462              |
| кредиты   | За 2025 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|   | За 2024 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| займы   | За 2025 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|   | За 2024 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| прочая  | За 2025 г. | 4              | 3  | -                                  | -        | -         | -                    | 7                |
|   | За 2024 г. | 4              | -  | -                                  | -        | -         | -                    | 4                |
| прочие расходы с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 126            | -  | -                                  | (122)    | -         | -                    | 3                |
|   | За 2024 г. | 372            | -  | -                                  | (246)    | -         | -                    | 126              |
| Итого   | За 2025 г. | 719            | 975  | -                                  | (418)    | -         | X                    | 1 275            |
|   | За 2024 г. | 1 830          | 719  | -                                  | (1 830)  | -         | X                    | 719              |

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

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                   | -                     | -                     | -                     |

### 8.3. Оценочные обязательства

| Наименование показателя   | Период     | На начало года | Изменения за период |          |                      | На конец периода |
|---------------------------|------------|----------------|---------------------|----------|----------------------|------------------|
|                           |            |                | признано            | списано  |                      |                  |
|                           |            |                |                     | погашено | как избыточная сумма |                  |
| Оценочные обязательства - | За 2025 г. | -              | -                   | -        | -                    | -                |
| всего                     | За 2024 г. | -              | -                   | -        | -                    | -                |

Главный бухгалтер  
(наименование должности)

\_\_\_\_\_ (подпись)

Фильшина Елена Васильевна  
(расшифровка подписи)

26 февраля 2026 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        | -                     | -                     | -                     |

Главный бухгалтер

(наименование должности)

\_\_\_\_\_

(подпись)

Фильшина Елена Васильевна

(расшифровка подписи)

26 февраля 2026 г.

### 10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя   | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты  | 12         | 57         |
| Затраты на оплату труда   | 3 035      | 2 781      |
| Отчисления на социальные нужды  | 703        | 589        |
| Амортизация   | 522        | 522        |
| Прочие затраты  | 4 812      | 1 513      |
| Итого по элементам  | 9 084      | 5 462      |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):<br>незавершенного производства, готовой продукции | -          | -          |
| Итого расходы по обычным видам деятельности   | 9 084      | 5 462      |

Главный бухгалтер

(наименование должности)

Фильшина Елена Васильевна

(расшифровка подписи)

26 февраля 2026 г.

## 11. Государственная помощь

### 11.1. Бюджетные средства

| Наименование показателя              | За 2025 г. | За 2024 г. |
|--------------------------------------|------------|------------|
| Получено бюджетных средств - всего   | -          | -          |
| в том числе:                         |            |            |
| на финансирование капитальных затрат | -          | -          |
| на финансирование текущих расходов   | -          | -          |

### 11.2. Бюджетные кредиты

| Наименование показателя   | Период     | На начало года | Изменения за период |            | На конец периода |
|---------------------------|------------|----------------|---------------------|------------|------------------|
|                           |            |                | получено            | возвращено |                  |
| Бюджетные кредиты - всего | За 2025 г. | -              | -                   | -          | -                |
|                           | За 2024 г. | -              | -                   | -          | -                |

\_\_\_\_\_  
Главный бухгалтер  
(наименование должности)

\_\_\_\_\_  
(подпись)

\_\_\_\_\_  
Фильшина Елена Васильевна  
(расшифровка подписи)

26 февраля 2026 г.