

Общество с ограниченной ответственностью «РИМ Консалт»
(ООО «РИМ Консалт»)
ИНН 7819040143, КПП 781901001, ОГРН 1187847377277

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

1. Общие сведения

Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «РИМ Консалт».

Адрес в пределах места нахождения: 198515, Санкт-Петербург г, Стрельна п, Львовская ул, дом № 19, корпус 2, квартира 17.

ООО «РИМ Консалт» является микропредприятием, включено в реестр МСП с 10.01.2019г.

Обособленных подразделений нет.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления упрощенной бухгалтерской отчетности.

Основной деятельностью Общества является оказание услуг в области охраны труда (ОКВЭД 70.22).

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 6 человек (на 31 декабря 2024 года – 5 человек).

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Щербакова Мария Сергеевна.

Единственным участником Общества является Распопин Игорь Владимирович – доля участия 100%.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация не проводилась.

2. Информация об Учетной политике

2.1. Основы составления Бухгалтерской отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «РИМ Консалт» (далее – Общество) составлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена 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. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

Начиная с отчетности за 2025 год Общество, имея право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, приведенным в Приложении № 9 к ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

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

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

Общество, являясь субъектом малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и имея право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления упрощенной бухгалтерской отчетности, отражает последствия изменения учетной политики перспективно, т.е. только в отношении фактов хозяйственной жизни, свершившихся после введения измененного способа учета, без корректировок показателей отчетности прошлых периодов.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Изменения оценочных значений отражаются в бухгалтерском учете перспективно (без корректировки данных за прошедшие периоды).

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачитываются, за исключением случаев, когда раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности, либо иной порядок представления показателей таких доходов и расходов установлен федеральными стандартами.

Общество, имея право на применение упрощенных способов, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

Ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов не проводились.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением программного продукта «1С Бухгалтерия».

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденным Приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н.

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 6н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Последствия неприменения ПБУ не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

2.2. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – срок обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – срок обращения (погашения) более 12 месяцев.

Долгосрочные активы и обязательства переклассифицируются в краткосрочные, если до конца срока обращения (погашения) осталось менее 12 месяцев.

2.3. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6/2020.

Объекты основных средств принимаются к учету 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.

Капитальные вложения в основные средства оцениваются по цене поставщика (продавца, подрядчика) в упрощенном порядке за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов; без включения процентов, связанных с капиталовложениями; без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком; в сумме номинальной величины денежных средств, подлежащих уплате в будущем без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа свыше 12 месяцев; в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат, понесенных на выполнение работ, оказание услуг при осуществлении капитальных вложений по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами.

Затраты, не включенные в сумму капитальных вложений в основные средства, признаются расходами периода, в котором они понесены.

Для учета активов, удовлетворяющих условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, в организации установлен лимит основных средств с учетом существенности информации о таких активах. Актив признается основным средством, если его первоначальная стоимость превышает 95 000 рублей 00 копеек.

Активы, характеризующиеся одновременно признаками основных средств, стоимостью менее установленного лимита за единицу не признаются в составе основных средств, а затраты на приобретение, создание таких активов отражаются единовременно в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью такие активы учитываются за балансом.

Затраты на достройку, дооборудование, модернизацию, реконструкцию объекта основных средств, учтенные на счете учета вложений во внеоборотные активы, в момент их завершения увеличивают первоначальную стоимость такого объекта, если в результате модернизации и реконструкции улучшаются (повышаются) первоначально принятые нормативные показатели функционирования (срок полезного использования, мощность, качество применения и т.п.) объекта основных средств с учетом существенности затрат.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания с учета. Расчет амортизации по основным средствам и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) основных средств определяются при признании объекта в бухгалтерском учете и подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости Обществом принимается решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

После признания все объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

В бухгалтерском балансе незавершенные вложения во внеоборотные активы отражаются по строке 1150 «Основные средства», в случае если после завершения соответствующих вложений эти объекты будут приняты к учету в качестве основного средства.

Общество раскрывает информацию в отчетности с учетом существенности в упрощенном порядке:

- в бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на сумму амортизации, накопленной за все время эксплуатации.
- в отчетности раскрывается результат от выбытия основных средств за отчетный период.

2.4. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Запасами признаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Единицей бухгалтерского учета запасов является однородная группа, партия или номенклатурный номер. После признания запасов в бухгалтерском учете допускаются последующие изменения единиц их учета.

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

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов включаются уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов суммы за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов; без учета всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления; суммы номинальной величины денежных средств, подлежащих уплате в будущем, без дисконтирования в случае отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев.

Затраты, включаемые в фактическую себестоимость запасов при их приобретении по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, определяются в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат, понесенных на выполнение работ, оказание услуг.

Иные затраты признаются расходом периода, в котором были понесены.

Запасы оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости. Проверка на обесценение не проводится, резерв под обесценение запасов не создается.

Общество обеспечивает контроль наличия и движения переданных в производство (эксплуатацию) запасов: инструмента, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.п., с использованием забалансового учета.

При списании запасов, отпуске запасов в производство, отгрузке товаров, готовой продукции покупателям себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности запасы отражаются по фактической себестоимости.

2.5. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

К финансовым вложениям организации относятся предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях.

Средства, размещенные на депозитных счетах в банках, учитываются обособленно по каждому договору банковского вклада (депозита), банку, сроку размещения и процентной ставке.

Финансовые вложения, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости в сумме всех фактических затрат на их приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Фактическими затратами на приобретение активов в качестве финансовых вложений являются суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу; затраты на информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением активов; вознаграждения за посреднические услуги; иные затраты, непосредственно связанные с приобретением активов в качестве финансовых вложений.

Общество, имея право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, осуществляет последующую оценку всех финансовых вложений в порядке, установленном для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, и отражает финансовые вложения на отчетную дату по первоначальной стоимости независимо от изменения их текущей рыночной стоимости.

Обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, не отражается в бухгалтерском учете, если расчет величины такого обесценения затруднителен.

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

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

Проценты по банковским депозитам и выданным займам признаются прочими доходами методом начисления и учитываются в бухгалтерском учете ежемесячно.

2.6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, подлежащая отражению в бухгалтерском балансе, включает дебиторскую задолженность покупателей (заказчиков), поставщиков (подрядчиков) и прочую дебиторскую задолженность, связанную с деятельностью Общества.

Задолженность покупателей (заказчиков) отражается в учете одновременно с признанием в учете выручки (доходов) от оказания услуг (выполнения работ, продажи товаров).

Дебиторская задолженность отражается в сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями заключенных договоров.

Организация осуществляет наблюдение за текущей дебиторской задолженностью, за сроками исполнения обязательств с последующим определением ее статуса (текущая, краткосрочная, долгосрочная, просроченная, сомнительная или безнадежная к взысканию).

Задолженность признается сомнительной в случае нарушения должником сроков исполнения обязательства, отсутствия обеспечения долга залогом (здатком, поручительством и т.п.), а также независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств, если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности своевременного исполнения обязательства должником.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга. Резерв по сомнительным долгам формируется (уточняется) Обществом перед каждым составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Решение о создании резерва утверждается руководителем организации. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.

Резервы по сомнительным долгам относятся на увеличение прочих расходов.

Дебиторская задолженность приводится в бухгалтерском балансе за вычетом резервов по сомнительным долгам.

Если в период с отчетной даты до даты подписания бухгалтерской отчетности часть сомнительной задолженности, по которой сформирован резерв по сомнительным долгам, погашена, то созданный резерв по сомнительным долгам уменьшается, и исходя из требования рациональности в составляемую бухгалтерскую отчетность вносятся изменения, т.к. на момент подписания отчетности ясно, что вышеуказанная задолженность не является сомнительной (безнадежной).

Дебиторская задолженность, не реальная для взыскания, списывается с баланса по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и распоряжения руководителя организации за счет резерва по сомнительным долгам в корреспонденции с соответствующими счетами учета расчетов с дебиторами либо относится на расходы, если сумма этих долгов не резервировалась. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

2.7. Обязательства. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность, подлежащая отражению в бухгалтерском балансе, включает кредиторскую задолженность покупателям (заказчикам), поставщикам (подрядчикам) и прочую кредиторскую задолженность, связанную с деятельностью Общества, в т.ч. текущие обязательства по уплате налогов и страховых взносов.

Величина кредиторской задолженности определяется исходя из цены и условий, установленных договором. Сумма аванса в полном объеме засчитывается в счет исполнения обязательств по договору, если иное не предусмотрено договором, а также в соответствии с назначением платежа.

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками отражается в учете одновременно с принятием к учету активов, результатов выполненных работ, оказанных услуг, поставляемых (осуществляемых) поставщиком (подрядчиком).

Списание кредиторской задолженности в бухгалтерском учете может происходить:

- в связи с истечением срока исковой давности;
- в связи с ликвидацией кредитора;
- частично при заключении мирового соглашения;
- в прочих случаях, предусмотренных законодательством РФ.

Суммы кредиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя Общества и относятся в состав прочих доходов.

2.8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, в соответствии с которым доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности Общества признается выручка от оказания услуг (выполнения работ).

Выручка признается по методу начисления по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов (универсального передаточного документа, акта, либо иного первичного документа, подтверждающего исполнение обязательства).

По договорам абонентского или длящегося обслуживания выручка признается ежемесячно пропорционально периоду оказания услуг, если иной порядок не установлен договором и не вытекает из существа обязательства.

Доходы, полученные (начисленные) в текущем периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, признаются для целей бухгалтерского учета, формирования и раскрытия показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности доходами будущих периодов. Такие доходы подлежат отнесению на финансовые результаты организации при наступлении периода, к которому они относятся.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества; проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в этом банке; проценты, полученные по размещенным депозитам в банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных отношений, в отчетном периоде, в котором судом вынесено решение об их взыскании или они признаны должником;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде (с учетом права на упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, и требований ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»);
- суммы кредиторской (за исключением дивидендов) и депонентской задолженности, по которой срок исковой давности истек в отчетном периоде;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- другие поступления (доходы) согласно ПБУ 9/99 «Доходы организации», по мере образования (выявления).

2.9. Расходы

Учет расходов регулируется ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н, в соответствии с которым расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг (выполнением работ), осуществление которых связано с обычными видами деятельности Общества.

Организация признает расходы методом начисления, руководствуясь допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Расходы (затраты) признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с оказанием услуг, за исключением коммерческих и управленческих расходов.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Прочие расходы

В составе прочих расходов признаются:

- перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий;
- проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений организации, в т.ч. оплата услуг банка за хранение финансовых вложений;
- расходы, связанные с предоставлением организацией другим организациям займов;
- непроизводственные разовые премии (к юбилею, празднику);
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- резервы по сомнительным долгам, сформированные по итогам отчетного периода;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение причиненных Обществом убытков;
- списание сумм дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде (с учетом права на упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, и требований ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»);
- другие расходы согласно ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Основные средства

В составе основных средств в отчетном периоде отражены объекты компьютерного оборудования.

3.1. Основные средства

3.1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	307	(168)	-	(100)	87	(44)	-	-	-	-	-	207	(125)
	3а 2024 г.	307	(124)	-	-	-	(44)	-	-	-	-	-	307	(168)
в том числе: Офисное оборудование	3а 2025 г.	307	(168)	-	(100)	87	(44)	-	-	-	-	-	207	(125)
	3а 2024 г.	307	(124)	-	-	-	(44)	-	-	-	-	-	307	(168)
Инвестиционная недвижимость всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.1.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.1.4. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Запасы.

3.2. Запасы

3.2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	1	-	8	(9)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	46	-	26	(71)	-	-	X	X	1	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1	-	8	(9)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	46	-	26	(71)	-	-	-	-	1	-

3.2.2. 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	-	-	-

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Денежные средства Общества по строке 1250 Бухгалтерского баланса включают денежные средства в рублях на расчетном счете Общества в российском банке.

3.4. Дебиторская задолженность и финансовые вложения.

3.4. Дебиторская задолженность

3.4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 576	(526)	962	-	(1 269)	-	(238)	-	1 269	(348)
	За 2024 г.	1 521	(596)	1 141	-	(1 086)	-	(1 269)	-	1 576	(526)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	36	-	39	-	(36)	-	-	-	39	-
	За 2024 г.	19	-	36	-	(19)	-	-	-	36	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 445	(526)	857	-	(1 157)	-	(238)	-	1 145	(348)
	За 2024 г.	1 433	(596)	1 010	-	(998)	-	(1 269)	-	1 445	(526)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	95	-	66	-	(76)	-	-	-	85	-
	За 2024 г.	23	-	95	-	(23)	-	-	-	95	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	46	-	-	-	(46)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 576	(526)	962	-	(1 269)	-	(238)	X	1 269	(348)
	За 2024 г.	1 521	(596)	1 141	-	(1 086)	-	(1 269)	X	1 576	(526)

3.4.2. 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	975	627	1 230	704	1 433	837
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	975	627	1 230	704	1 433	837

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году был создан резерв, составила 60 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 1270 тыс. руб.). Резерв по сомнительным долгам восстановлен в отчетном году на сумму оплаченного долга в размере 30 тыс. руб. (в 2024г. резерв восстановлен в сумме 1269 тыс. руб.).

3.4. Финансовые вложения

3.4.3. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	27 100	(26 100)	-	-	-	-	1 000	-
	За 2024 г.	-	-	21 000	(21 200)	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	27 100	(26 100)	-	-	-	-	1 000	-
	За 2024 г.	-	-	21 000	(21 000)	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	200	-	-	(200)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	27 100	(26 100)	-	-	-	-	1 000	-
	За 2024 г.	200	-	21 000	(21 200)	-	-	-	-	-	-

3.4.4. 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	-	-	-

3.5. Капитал

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025г. составляет 10 000-00 руб. (на 31.12.2024г. составляет 10 000-00 руб.)

Уставный капитал оплачен полностью.

Уставный капитал отражается в отчетности в сумме номинальной стоимости доли участника Общества в соответствии с величиной, установленной в Уставе Общества.

Общество вправе ежеквартально принимать решение о распределении своей чистой прибыли между участниками общества.

Источником выплаты части распределенной прибыли общества (дивидендов) является чистая прибыль Общества, определяемая в соответствии с требованиями, установленными действующим законодательством Российской Федерации.

В 2024 году Обществом выплачены дивиденды единственному участнику Общества в сумме 3 885 тыс. руб. по итогам 2023 года.

В 2024 году Обществом выплачены промежуточные дивиденды единственному участнику Общества за 9 месяцев 2024г. в сумме 1 900 тыс. руб.

В 2025 году Обществом выплачены дивиденды единственному участнику Общества в сумме 3 014 тыс. руб. по итогам 2024 года.

В 2025 году Обществом выплачены промежуточные дивиденды единственному участнику Общества за 9 месяцев 2025г. в сумме 3 306 тыс. руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

3.6. Обязательства. Краткосрочная кредиторская задолженность.

Просроченные обязательства отсутствуют.

В составе краткосрочных обязательств по состоянию на отчетную дату отражены текущие обязательства по уплате страховых взносов и налога при упрощенной системе налогообложения. Указанные краткосрочные обязательства погашены в сроки, установленные действующим законодательством РФ.

3.6. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	272	50	-	(97)	-	-	225
	За 2024 г.	75	208	-	(11)	-	-	272
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	34	-	-	(34)	-	-	-
	За 2024 г.	11	34	-	(11)	-	-	34
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	63	-	-	(63)	-	-	-
	За 2024 г.	3	60	-	-	-	-	63
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	104	18	-	-	-	-	122
	За 2024 г.	61	43	-	-	-	-	104
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	71	30	-	-	-	-	101
	За 2024 г.	-	71	-	-	-	-	71
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	2	-	-	-	-	2
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	272	50	-	(97)	-	X	225
	За 2024 г.	75	208	-	(11)	-	X	272

3.6.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

3.7. Расходы по обычным видам деятельности

Группировка расходов Общества по элементам затрат, признанных в отчете о финансовых результатах:

3.7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	89	148
Затраты на оплату труда	5 628	3 663
Отчисления на социальные нужды	1 183	711
Амортизация	44	44
Прочие затраты	632	2 012
Итого по элементам	7 576	6 578
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	7 576	6 578

3.8. Прочие доходы

По строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах отражены доходы в виде процентов, начисленных банком по размещенным депозитам и на остаток денежных средств на расчетном счете, доходы в виде процентов по выданному займу контрагенту.

3.9. Прочие расходы

По строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах отражены в том числе:

- перечисление денежных средств, связанных с благотворительной деятельностью;
- расходы на услуги банка.

В отчете о финансовых результатах по строке 2350 «Прочие расходы» отражены свернуто прочие доходы и связанные с ними прочие расходы, возникшие в результате одного и того же факта хозяйственной жизни: создания и восстановления резерва по сомнительным долгам покупателей, возникших в связи с оказанием услуг.

Наименование показателя	2025 год		2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Резерв по сомнительным долгам	30 тыс. руб.	60 тыс. руб.	1 269 тыс. руб.	1 270 тыс. руб.

3.10. Налог при упрощенной системе налогообложения

В 2025 и 2024 годах организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы».

Ставка налога в 2025 и 2024 годах - 6%.

По данным налогового учета налог при упрощенной системе налогообложения за 2025 г. составил 418 тыс. руб. (в 2024 году – 361 тыс. руб.).

3.11. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам;
- полученные и выданные обеспечения обязательств;
- государственная помощь.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана «27» марта 2026 года.

Генеральный директор _____ /Щербакова М.С./